

苏宁云商集团股份有限公司

2016 年 1-6 月未经审计财务报告

苏宁云商集团股份有限公司

2016 年 6 月 30 日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2016 年 6 月 30 日 合并	2015 年 12 月 31 日 合并
流动资产			
货币资金	四(1)	33,138,800	27,115,557
发放贷款及垫款	四(2)	2,318,802	1,311,668
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	四(3)	703,582	678,871
应收票据	四(4)	569	4,925
应收账款	四(6)	1,104,725	705,617
预付款项	四(8)	8,415,335	6,706,522
应收利息	四(5)	122,832	94,333
其他应收款	四(7)	4,401,231	2,404,829
存货	四(9)	12,627,605	14,004,797
其他流动资产	四(10)	10,320,952	3,724,748
流动资产合计		73,154,433	56,751,867
非流动资产			
可供出售金融资产	四(11)	23,378,405	1,836,900
长期应收款	四(7)	725,986	630,402
长期股权投资	四(12)	311,534	219,796
投资性房地产	四(13)	1,776,958	1,586,676
固定资产	四(14)	12,318,615	13,253,604
在建工程	四(15)	2,297,124	1,915,103
工程物资		7,338	38,087
无形资产	四(16)	6,704,228	7,143,679
开发支出	四(16)	6,313	9,063
商誉	四(17)	495,441	468,263
长期待摊费用	四(18)	1,116,047	1,266,012
递延所得税资产	四(20)	2,392,610	2,193,459
其他非流动资产	四(19)	931,513	762,761
非流动资产合计		52,462,112	31,323,805
资产总计		125,616,545	88,075,672

苏宁云商集团股份有限公司

2016年6月30日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2016年6月30日 合并	2015年12月31日 合并
流动负债			
短期借款	四(22)	2,610,789	3,225,641
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	四(23)	15,666	14,910
应付票据	四(24)	23,811,765	23,890,061
应付账款	四(25)	7,940,480	9,058,853
预收款项	四(26)	1,130,137	982,758
应付职工薪酬	四(27)	348,204	355,535
应交税费	四(28)	1,044,192	978,017
应付利息	四(29)	306,316	42,536
应付股利		348	-
其他应付款	四(30)	6,835,838	6,233,929
一年内到期的非流动负债	四(31)	1,014,323	144,393
其他流动负债	四(32)	1,025,184	808,026
流动负债合计		46,083,242	45,734,659
非流动负债			
长期借款	四(33)	8,673,151	357,918
应付债券	四(34)	7,985,460	7,977,095
预计负债	四(35)	50,868	42,460
递延收益	四(36)	1,835,078	1,805,638
长期应付职工薪酬	四(37)	26,248	20,854
递延所得税负债	四(20)	159,018	191,483
其他非流动负债	四(38)	13,888	20,499
非流动负债合计		18,743,711	10,415,947
负债合计		64,826,953	56,150,606
股东权益			
股本	四(39)	9,310,040	7,383,043
资本公积	四(40)	32,403,562	5,237,740
其他综合收益	四(41)	242,462	61,833
盈余公积	四(42)	1,160,735	1,160,735
一般风险准备		49,540	27,864
未分配利润	四(43)	16,025,491	16,611,341
归属于本公司股东权益合计		59,191,830	30,482,556
少数股东权益	五(1)(b)	1,597,762	1,442,510
股东权益合计		60,789,592	31,925,066
负债及股东权益总计		125,616,545	88,075,672

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 张近东

主管会计工作的负责人: 肖忠祥

会计机构负责人: 华志松

苏宁云商集团股份有限公司

2016 年 6 月 30 日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2016 年 6 月 30 日 公司	2015 年 12 月 31 日 公司
流动资产			
货币资金		21,753,396	14,510,091
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		660,004	657,487
应收票据		150,000	4,424
应收账款	十五(1)	19,578,941	24,689,195
预付款项		11,704,310	7,352,767
应收利息		68,665	49,474
应收股利		436,697	860,986
其他应收款	十五(2)	9,746,678	6,596,139
存货		9,387,237	11,115,799
其他流动资产		7,983,499	1,158,071
流动资产合计		81,469,427	66,994,433
非流动资产			
可供出售金融资产		8,483,425	1,651,227
长期应收款		924,900	924,900
长期股权投资	十五(3)	19,519,201	15,266,501
投资性房地产		606,860	584,163
固定资产		2,361,940	2,464,239
在建工程		47,903	46,171
工程物资		13	13
无形资产		427,498	466,826
开发支出		1,679	1,921
长期待摊费用		401,745	381,011
递延所得税资产		372,750	387,237
其他非流动资产		22,138	23,174
非流动资产合计		33,170,052	22,197,383
资产总计		114,639,479	89,191,816

苏宁云商集团股份有限公司

2016年6月30日公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2016年6月30日 公司	2015年12月31日 公司
流动负债			
短期借款		800,000	699,593
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		15,666	14,910
应付票据		13,779,349	13,563,085
应付账款		7,270,433	9,579,569
预收款项		29,525,900	29,470,690
应付职工薪酬		43,566	41,871
应交税费		503,802	117,369
应付利息		281,486	39,356
其他应付款		4,092,532	6,527,492
一年内到期的非流动负债		20,798	36,025
其他流动负债		92,378	57,582
流动负债合计		56,425,910	60,147,542
非流动负债			
应付债券		7,985,460	7,977,095
递延收益		1,318,001	1,261,652
非流动负债合计		9,303,461	9,238,747
负债合计		65,729,371	69,386,289
股东权益			
股本		9,310,040	7,383,043
资本公积		32,231,030	5,065,208
其他综合收益		397,162	267,134
盈余公积		1,160,735	1,160,735
未分配利润		5,811,141	5,929,407
股东权益合计		48,910,108	19,805,527
负债及股东权益总计		114,639,479	89,191,816

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张近东

主管会计工作的负责人：肖忠祥

会计机构负责人：华志松

苏宁云商集团股份有限公司

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2016 年 1-6 月 合并	2015 年 1-6 月 合并	2016 年 1-6 月 公司	2015 年 1-6 月 公司
一、营业收入	四(44)、 十五(4)	68,714,759	63,037,413	55,345,451	45,551,860
减: 营业成本	四(44)、 十五(4)	(58,755,319)	(53,398,189)	(53,677,686)	(44,124,717)
营业税金及附加	四(45)	(163,547)	(210,938)	(20,120)	(23,484)
销售费用	四(46)	(8,310,840)	(8,136,420)	(1,120,921)	(1,159,215)
管理费用	四(47)	(2,104,890)	(2,139,450)	(670,498)	(805,148)
财务(费用)/收入-净额	四(48)	(141,233)	(77,896)	(27,149)	(10,280)
资产减值损失	四(21)、四 (52)	(116,204)	(134,165)	(76,165)	(97,294)
公允价值变动损失	四(50)	(11,342)	(29,996)	(1,239)	(37,648)
加: 投资收益/(损失)	四(51)、 十五(5)	(24,581)	197,212	543,724	250,695
其中: 对合营企业及联营企业的投资 损失		(80,320)	(4,678)	(75,961)	(1,871)
二、营业(损失)/利润		(913,197)	(892,429)	295,397	(455,231)
加: 营业外收入	四(53)	757,761	1,479,025	8,546	7,889
其中: 非流动资产处置利得		541,995	1,370,458	782	103
减: 营业外支出	四(54)	(60,438)	(114,645)	(5,236)	(12,798)
其中: 非流动资产处置损失		(8,249)	(17,893)	(90)	(821)
三、利润/(亏损)总额		(215,874)	471,951	298,707	(460,140)
减: 所得税费用	四(55)	29,307	(151,150)	26,010	125,413
四、净利润/(亏损)		(186,567)	320,801	324,717	(334,727)
其中: 归属于本公司股东的净利润/(亏 损)	四(43)	(121,191)	348,307	324,717	(334,727)
少数股东损益	五(1)(b)	(65,376)	(27,506)	-	-
五、其他综合收益的税后净额	四(41)	404,551	17,975	130,028	69,240
归属于本公司股东的其他综合收益的 税后净额		180,629	45,442	130,028	69,240
以后将重分类进损益的其他综合收益		180,629	45,442	130,028	69,240
可供出售金融资产公允价值变动		(43,491)	68,849	130,028	69,240
外币财务报表折算差额		224,120	(23,407)	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后 净额		223,922	(27,467)	-	-
六、综合收益总额		217,984	338,776	454,745	(265,487)
归属于本公司股东的综合收益总额		59,438	393,749	454,745	(265,487)
归属于少数股东的综合收益总额		158,546	(54,973)	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(56)	(0.02)	0.05	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	四(56)	(0.02)	0.05	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 张近东

主管会计工作的负责人: 肖忠祥

会计机构负责人: 华志松

苏宁云商集团股份有限公司

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2016 年 1-6 月 合并	2015 年 1-6 月 合并	2016 年 1-6 月 公司	2015 年 1-6 月 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		79,247,985	73,011,144	58,396,390	46,890,949
收到其他与经营活动有关的现金	四(57)(a)	1,229,517	1,099,193	559,933	1,849,443
经营活动现金流入小计		80,477,502	74,110,337	58,956,323	48,740,392
购买商品、接受劳务支付的现金		(70,271,765)	(59,692,828)	(55,584,052)	(39,175,878)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,309,755)	(3,406,960)	(449,824)	(448,033)
支付的各项税费		(1,980,968)	(2,135,778)	(202,975)	(43,149)
支付其他与经营活动有关的现金	四(57)(b)	(6,574,649)	(6,228,523)	(5,975,890)	(5,060,526)
经营活动现金流出小计		(82,137,137)	(71,464,089)	(62,212,741)	(44,727,586)
经营活动使用/(产生)的现金流量净额	四(58)(a)	(1,659,635)	2,646,248	(3,256,418)	4,012,806
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		35,287,697	30,555,812	34,103,898	31,649,931
取得投资收益所收到的现金		83,721	158,573	1,071,595	99,934
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,785,977	2,953,975	2,816	30,204
投资活动现金流入小计		37,157,395	33,668,360	35,178,309	31,780,069
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,495,250)	(2,575,217)	(45,864)	(232,619)
投资支付的现金		(65,185,257)	(30,652,810)	(53,278,295)	(31,817,493)
取得子公司支付的现金净额		-	187,717	-	-
投资活动现金流出小计		(66,680,507)	(33,040,310)	(53,324,159)	(32,050,112)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(29,523,112)	628,050	(18,145,850)	(270,043)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		29,092,819	1,508,335	29,092,819	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	1,508,335	-	-
取得借款收到的现金		12,003,935	2,405,480	2,040,000	199,593
筹资活动现金流入小计		41,096,754	3,913,815	31,132,819	199,593
偿还债务支付的现金		(3,418,669)	(1,810,038)	(1,939,593)	(597,971)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(505,290)	(428,142)	(465,964)	(380,558)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(3,144)	-	-	-
筹资活动现金流出小计		(3,923,959)	(2,238,180)	(2,405,557)	(978,529)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		37,172,795	1,675,635	28,727,262	(778,936)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		465,587	(27,467)	-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	四(58)(b)	6,455,635	4,922,466	7,324,994	2,963,827
加: 年初现金及现金等价物余额	四(58)(c)	16,818,166	12,297,572	9,264,897	8,984,779
六、年末现金及现金等价物余额	四(58)(c)	23,273,801	17,220,038	16,589,891	11,948,606

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 张近东

主管会计工作的负责人: 肖忠祥

会计机构负责人: 华志松

苏宁云商集团股份有限公司

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	归属于本公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
2015 年 1 月 1 日年初余额		7,383,043	4,679,567	(77,343)	1,160,735	10,321	16,125,532	254,947	29,536,802
2015 年 1-6 月增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	348,307	(27,506)	320,801
其他综合收益	四(41)	-	-	45,442	-	-	-	(27,467)	17,975
综合收益总额合计		-	-	45,442	-	-	348,307	(54,973)	338,776
股东投入和减少资本									
所有者投入资本	四(39)		561,059						561,059
少数股东投入资本		-	-	-	-	-	-	798,947	798,947
其他		-	-	-	-	-	-	197,836	197,836
利润分配									
提取一般风险准备	四(43)	-	-	-	-	8,537	(8,537)	-	-
对股东的分配	四(43)	-	-	-	-	-	(369,152)	(2,468)	(371,620)
2015 年 6 月 30 日期末余额		7,383,043	5,240,626	(31,901)	1,160,735	18,858	16,096,150	1,194,289	31,061,800

苏宁云商集团股份有限公司

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	归属于本公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
2016 年 1 月 1 日年初余额		7,383,043	5,237,740	61,833	1,160,735	27,864	16,611,341	1,442,510	31,925,066
2016 年 1-6 月增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	(121,191)	(65,376)	(186,567)
其他综合收益	四(41)	-	-	180,629	-	-	-	223,922	404,551
综合收益总额合计		-	-	180,629	-	-	(121,191)	158,546	217,984
股东投入和减少资本									
所有者投入资本	四(39)	1,926,997	27,165,822					(150)	29,092,669
少数股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配									
提取盈余公积	四(42)	-	-	-	-	-	-	-	-
提取一般风险准备	四(43)	-	-	-	-	21,676	(21,676)	-	-
对股东的分配	四(43)	-	-	-	-	-	(442,983)	(3,144)	(446,127)
2016 年 6 月 30 日期末余额		9,310,040	32,403,562	242,462	1,160,735	49,540	16,025,491	1,597,762	60,789,592

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张近东

主管会计工作的负责人：肖忠祥

会计机构负责人：华志松

苏宁云商集团股份有限公司

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月公司期间股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2015 年 1 月 1 日年初余额		7,383,043	5,065,208	108,425	1,160,735	5,968,892	19,686,303
2015 年 1-6 月增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-		-	(334,727)	(334,727)
其他综合收益		-	-	69,240	-		69,240
综合收益总额合计		-	-	69,240	-	(334,727)	(265,487)
利润分配							-
提取盈余公积	四(42)	-	-		-		-
对股东的分配	四(43)	-	-		-	(369,152)	(369,152)
2015 年 6 月 30 日期末余额		7,383,043	5,065,208	177,665	1,160,735	5,265,013	19,051,664
2016 年 1 月 1 日年初余额		7,383,043	5,065,208	267,134	1,160,735	5,929,407	19,805,527
2016 年 1-6 月增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	324,717	324,717
其他综合收益		-	-	130,028	-	-	130,028
综合收益总额合计		-	-	130,028	-	324,717	454,745
所有者投入资本		1,926,997	27,165,822				29,092,819
利润分配							
提取盈余公积	四(42)	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	四(43)	-	-	-	-	(442,983)	(442,983)
2016 年 6 月 30 日期末余额		9,310,040	32,231,030	397,162	1,160,735	5,811,141	48,910,108

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张近东

主管会计工作的负责人：肖忠祥

会计机构负责人：华志松

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

苏宁云商集团股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身系于 1996 年 5 月 15 日在中华人民共和国江苏省南京市注册成立的江苏苏宁交家电有限公司，成立时的注册资本为人民币 120 万元。于 2000 年 7 月 28 日，经江苏省工商行政管理局批准更名为江苏苏宁交家电集团有限公司。于 2000 年 8 月 30 日经国家工商行政管理局批准更名为苏宁交家电(集团)有限公司。于 2001 年 6 月 28 日，经江苏省人民政府苏政复[2001]109 号文批准，以苏宁交家电(集团)有限公司于 2000 年 12 月 31 日的净资产整体变更为苏宁电器连锁集团股份有限公司，股本总额为人民币 68,160,000 元，于 2001 年 6 月 29 日领取营业执照。此后，根据 2005 年第二次临时股东大会决议，本公司更名为苏宁电器股份有限公司。根据 2013 年 3 月召开的 2013 年第一次临时股东大会决议，本公司更名为苏宁云商集团股份有限公司，并于 2013 年 3 月 20 日取得变更后的营业执照。本公司总部地址为中华人民共和国江苏省南京市。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]97 号文“关于核准苏宁电器连锁集团股份有限公司公开发行股票的通知”批准，本公司于 2004 年 7 月 7 日向境内投资者发行了 2,500 万股人民币普通股(以下称为“A 股”)，每股面值人民币 1 元，每股发行价为人民币 16.33 元，发行后总股本增至人民币 93,160,000 元，本公司发行的 A 股于 2004 年 7 月 21 日在深圳证券交易所中小企业板块挂牌上市交易。

经于 2005 年 5 月 22 日召开的 2004 年年度股东大会通过，本公司以资本公积转增股本人民币 93,160,000 元。经此次转增后，股本总额变更为人民币 186,320,000 元。

经于 2005 年 9 月 29 日召开的 2005 年第二次临时股东大会决议通过，本公司以资本公积转增股本人民币 149,056,000 元。经此次转增后，股本总额变更为人民币 335,376,000 元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]21 号文“关于核准苏宁电器股份有限公司非公开发行股票的通知”批准，本公司于 2006 年 6 月 20 日向特定投资者非公开发行 2,500 万 A 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价为人民币 48 元，股本总额变更为人民币 360,376,000 元。

经于 2006 年 9 月 13 日召开的 2006 年第二次临时股东大会决议通过，本公司以资本公积转增股本人民币 360,376,000 元。经此次转增后，股本总额变更为人民币 720,752,000 元。

经于 2007 年 3 月 30 日召开的 2006 年年度股东大会决议通过，本公司以资本公积转增股本人民币 720,752,000 元。经此次转增后，股本总额变更为人民币 1,441,504,000 元。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]647 号文“关于核准苏宁电器股份有限公司非公开发行股票的批复”批准，本公司于 2008 年 5 月 16 日向特定投资者非公开发行 5,400 万 A 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价为人民币 45 元，股本总额变更为人民币 1,495,504,000 元。

经于 2008 年 9 月 16 日召开的 2008 年第一次临时股东大会决议通过，本公司以资本公积转增股本人民币 1,495,504,000 元。经此次转增后，股本总额变更为人民币 2,991,008,000 元。

经于 2009 年 3 月 31 日召开的 2008 年年度股东大会决议通过，本公司以现有总股本 2,991,008,000 股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股红股并派发现金红利人民币 0.3 元；同时，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。经过此次分红派息以及资本公积金转增股本后，股本总额变更为人民币 4,486,512,000 元。

经中国证券监督管理委员会证监许可字[2009]1351 号《关于核准苏宁电器股份有限公司非公开发行股票的批复》批准，本公司于 2009 年 12 月 23 日以非公开发行股票的方式向证券投资基金等特定投资者发行人民币普通股(A 股)177,629,244 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价为人民币 17.20 元，股本总额变更为人民币 4,664,141,244 元。

经于 2010 年 4 月 6 日召开的 2009 年年度股东大会决议通过，本公司以资本公积转增股本人民币 2,332,070,622 元。经此次转增后，股本总额变更为人民币 6,996,211,866 元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]477 号《关于核准苏宁电器股份有限公司非公开发行股票的批复》批准，本公司于 2012 年 7 月 2 日以非公开发行股票的方式向特定投资者发行人民币普通股(A 股)386,831,284 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价为人民币 12.15 元，股本总额变更为人民币 7,383,043,150 元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营家用电器、电子产品、办公设备、通讯产品及配件的连锁销售和服务，空调配件的销售，制冷空调设备及家用电器的安装与维修，计算机软件开发、销售、系统集成，百货、自行车、电动助力车、摩托车、汽车的连锁销售，实业投资，场地租赁，柜台出租，国内商品展览服务，企业形象策划，经济信息咨询服务，人才培养，商务代理，仓储，微型计算机配件、软件的销售，微型计算机的安装及维修，废旧物资的回收与销售，乐器销售，工艺礼品，纪念品销售，国内贸易，代办(移动、电信、联通)委托的各项业务，移动通讯转售业务，货物运输代理，仓储，装卸搬运等以及本集团从事的电子商务，小额贷款，商业保理，保险销售，物流，房地产开发和销售等业务。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五(1)(a)，本年度新纳入合并范围的子公司主要有江苏苏宁金创投资管理有限公司(“苏宁金创投资”)等，本年度不再纳入合并范围的子公司主要有南宁苏宁电器售后服务有限公司(“南宁苏宁售后公司”)等，详见附注五(2)。

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 8 月 30 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(14)、(17))、开发支出资本化的判断标准(附注二(17))、投资性房地产的计量模式(附注二(13))、收入的确认时点(附注二(24))、长期资产减值(附注二(19))和积分计划的确认(附注二(23))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键估计及判断详见附注二(30)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 年 1-6 月财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(c) 购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积(股本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于本公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于本公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在归属于本公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

应收款项

应收款项及贷款是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。于 2016 年 1-6 月及 2015 年 1-6 月，本集团无此类金融资产。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以个别认定法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)**收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)**该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者**(3)**该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债，包括卖出期权、投资者回售选择权、一年以上的远期外汇合约、应付款项、借款及应付债券等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、发放贷款和垫款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过人民币 100,000,000 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

政府补贴组合	所有应收的政府补贴款项
节能补贴组合	所有应收的节能补贴款项
保本保收益理财产品组合	所有应收的保本保收益理财产品款项
其他款项	短期应收款项中除政府补贴、节能补贴及保本保收益理财产品之外的其他款项
房屋租赁保证金及采购保证金组合	所有长期应收款中的房屋租赁保证金及采购保证金

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

政府补贴组合	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，确定计提比例为 0%
节能补贴组合	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，确定计提比例为 0%
保本保收益理财产品组合	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，确定计提比例为 0%
其他款项	账龄分析法
房屋租赁保证金及采购保证金组合	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，确定计提比例为 0%

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一到二年	10%	10%
二到三年	20%	20%
三到四年	30%	30%
四到五年	60%	60%
五年以上	100%	100%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 对于发放贷款和垫款，对于单项金额重大的发放贷款和垫款余额，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按发放贷款和垫款的原有条款收回款项时，计提贷款损失准备。对于单项金额不重大的发放贷款和垫款，与经单独测试后未减值的发放贷款和垫款一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的发放贷款和垫款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的贷款损失准备。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

- (e) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(11) 存货

(a) 分类

存货包括库存商品、安装维修用备件、房地产开发成本和开发产品，按成本与可变现净值孰低计量。房地产开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；开发产品是指已建成、待出售的物业。

(b) 发出存货的计价方法

库存商品销售时的成本按先进先出法核算。房地产开发成本和开发产品的成本包括与房地产开发相关的土地成本、建筑成本、符合资本化条件的借款费用、其他直接和间接开发费用等。开发成本于完工后按实际成本结转为开发产品；开发产品结转成本时按个别认定法核算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 安装维修用备件的摊销方法

安装维修用备件采用一次转销法进行摊销。

- (e) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用年限平均法对投资性房地产计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
建筑物	20 至 40 年	3%	2.43%至 4.85%

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备以及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 至 40 年	3%	2.43%至 4.85%
机器设备	10 年	3%	9.70%
运输工具	5 年	3%	19.40%
电子设备	3 至 5 年	3%	19.40%至 32.33%
其他设备	5 年	3%	19.40%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(16) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 借款费用(续)

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、商标及域名、客户关系及客户清单以及版权等。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 40 至 70 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 软件

软件以实际成本计量，按预计使用年限 5 年平均摊销。

(c) 商标及域名、客户关系及客户清单

商标及域名、客户关系及客户清单是在业务合并过程中确认的无形资产。商标及域名、客户关系及客户清单以公允价值入账，并按其预计受益期间分期平均摊销。

(d) 版权

版权为影视版权，其预计使用年限为版权授权期限或5年，本集团在取得版权时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按照受益项目计入当期损益。

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(f) 研究与开发

本集团开展系统软件的研究与开发。研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究软件而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；最终应用之前，针对软件最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 软件的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准软件开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明软件的使用将如何产生经济利益；
- 有足够的技术和资金支持，以进行相关软件的开发活动及后续的使用；以及
- 软件开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本集团部分海外公司还向其职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该类补充退休福利属于设定受益计划。资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(23) 积分计划

本集团实施积分计划，顾客前次消费额产生的积分，可以在下次消费时抵用。授予顾客的积分奖励作为销售交易的一部分。销售取得的货款或应收货款在商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的一部分后确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。奖励积分确认的递延收益以授予顾客的积分为基础，并根据本集团已公布的积分使用方法和积分的预期兑付率后，按公允价值确认。

在顾客兑换奖励积分时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

(24) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入确认(续)

(a) 销售商品

本集团从事商品零售业务，当本集团向消费者转移商品所有权凭证后，商品所有权上的主要风险和报酬随之转移，与销售该商品有关的成本能够可靠地计量，本集团在此时确认商品的销售收入。

(b) 房地产销售

销售房地产开发产品的收入在开发产品完工并验收合格，签订具有法律约束力的销售合同，将开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的开发产品实施有效控制，相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量时，确认房地产开发产品销售收入的实现。

(c) 提供劳务

本集团对外提供业务培训劳务、安装维修劳务、代理劳务、连锁店服务劳务等，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入企业、劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

(25) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

不可撤销经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

售后租回交易认定为经营租赁的，在确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。如果售后租回交易不是按照公允价值达成的，有关损益应于当期确认；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿的，应将其递延，并按与确认租金费用一致的方法分摊于预计的资产使用期限内；售价高于公允价值的，其高于公允价值的部分应予以递延，并在预计的资产使用期限内分摊。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 股份支付

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团的股票期权计划是为了换取职工提供服务而授予的以权益结算、以股份支付为基础的报酬计划，以授予职工的股票期权在授予日的公允价值计量，在达到规定业绩条件才可行权。本集团采用布莱特-斯科尔斯期权定价模型确定股票期权的公允价值。

在股票期权授予日，即股份支付协议获得批准的日期，不进行会计处理。在等待期内，即从授予日至可行权日的时段，在每个资产负债表日，以对可行权股票期权数量的最佳估计为基础，按照股票期权在授予日的公允价值，将取得的职工提供的服务计入当期费用，同时计入资本公积。后续信息表明可行权股票期权的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的股票期权数量。可行权日之后不再对已确认的费用和所有者权益总额进行调整。在行权日，本公司发行新股，收取的所得款扣除任何直接归属的交易成本，在期权行使时转入股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

(29) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面的重大影响：

(i) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(17))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的收入增长率进行修订，修订后的收入增长率低于目前采用的收入增长率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的净营运资本投入金额进行修订，修订后的净营运资本投入金额高于目前采用的净营运资本投入金额，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税后折现率进行重新修订，修订后的税后折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率、收入增长率、净营运资本投入金额或税后折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 房地产开发成本

本集团确认开发成本时需要按照开发项目的预算成本和开发进度作出重大估计和判断。当房地产开发项目的最终决算成本和预算成本不一致时，其差额将影响相应的开发产品、开发成本和主营业务成本。

(iii) 当期及递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

本集团递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。本集团内各公司取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额存在不确定性，本集团需要作出重大判断。如果已经计提递延所得税资产的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出最终认定期间的递延所得税金额产生影响。

(iv) 衍生工具及其他金融工具的公允价值

不在活跃市场交易的金融工具的公允价值利用估值技术确定。本集团采用判断选取多种方法，并主要根据每个报告期末当时的市场情况作出假设。本集团采用不同的期权定价模型(包括布莱克-斯科尔斯定价模型、百慕大利率掉期期权模型、蒙特卡罗模拟模型等)不同性质的金融工具进行估值。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(b) 采用会计政策的关键判断

(i) 存货跌价准备

本集团将大量的流动资金投入存货，对于存货跌价准备的风险，本集团已经执行了严格的措施加以监控。对于存货账龄清单上滞销的存货，本集团会了解滞销原因并积极与供应商进行沟通，尝试对滞销存货执行退货处理；对于无法向供应商退货的存货，或者已经不再与本集团进行交易的供应商，本集团根据滞销存货的账面价值高于各自的可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(ii) 积分计划

本集团实施积分计划，顾客前次消费额产生的积分，可以在下次消费时抵用。授予顾客的积分奖励作为销售交易的一部分。销售取得的货款在商品销售产生的收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分首先作为递延收益，待顾客兑换奖励积分或失效时，结转计入当期损益。予以递延确认的收益以授予顾客的积分为基准，并根据本集团已公布的积分使用方法和积分的预期兑付率，按公允价值确认。预期兑付率的可靠估计有赖于历史数据及数理统计。于每个资产负债表日，本集团将根据积分的实际兑付情况，对预期兑付率进行重新估算，并调整递延收益余额。

(iii) 固定资产的折旧方法

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 至 40 年	3%	2.43%至 4.85%
机器设备	10 年	3%	9.70%
运输工具	5 年	3%	19.40%
电子设备	3 至 5 年	3%	19.40%至 32.33%
其他设备	5 年	3%	19.40%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
----	------	----

本公司及境内子公司：

企业所得税	应纳税所得额	企业所得税税率一般为 25% ，部分子公司可以享受企业所得税优惠税率：
-------	--------	--

对设在西部地区的鼓励类企业减按 **15%**征收企业所得税；

年度应纳税所得额不超过人民币 **30** 万元，从业人数不超过 **80** 人，资产总额不超过人民币 **1,000** 万元的小型微利企业，按照 **20%**征收企业所得税；自 **2015** 年 **10** 月 **1** 日起至 **2017** 年 **12** 月 **31** 日，对年应纳税所得额在 **20** 万元到 **30** 万元（含 **30** 万元）之间的小型微利企业，其所得减按 **50%**计入应纳税所得额，按 **20%**的税率缴纳企业所得税。

对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 **15%**的税率征收企业所得税；

对我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 **2017** 年 **12** 月 **31** 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 **25%**的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止（“两免三减半”）。

增值税	应纳税营业额（应纳税额按应纳税销售额或应税服务额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	家用电器销售：小规模纳税人增值税征收率 3% ，一般纳税人增值税税率为 17% ； 交通运输业服务：一般纳税人增值税税率 11% ； 移动通信转售业务包括：提供基础电信服务，一般纳税人增值税税率 11% ；提供增值电信服务，一般纳税人增值税税率 6% ；
-----	---	--

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

税种	计税依据	税率
本公司及境内子公司(续):		
增值税	应纳税营业额(应纳税额按应纳税销售额或应税服务额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	有形动产租赁服务：一般纳税人增值税税率 17%； 现代服务业(研发和技术服务、信息技术服务、培训业务收入、代理收入、连锁店服务收入、广告服务、物流辅助服务以及咨询服务等)：一般纳税人增值税税率 6%； 建筑服务（安装业务收入）：一般纳税人增值税税率厂家收入 3%、工程类安装及其他 11%，小规模增值税税率均为 3%； 不动产租赁（房屋租赁收入、广告位使用费收入、展示位使用费收入）一般纳税人增值税税率 11%或者 5%（新项目基本按 11%，老项目按 5%），小规模增值税税率 5%； 不动产销售：一般纳税人增值税税率 11%或者 5%（新项目基本按 11%，老项目按 5%），小规模增值税税率 5%； 金融服务：贷款业务收入 6%，小规模增值税税率 3%；。 上述应税服务小规模纳税人的增值税征收率为 3%（不动产租赁和销售为 5%）。
土地增值税	房地产增值部分	根据房地产增值率征收 30%-60%四级超额累进税率。
城市维护建设税	应缴纳的增值税、营业税及消费税税额	所在地为市区的，税率为 7%； 所在地为县城、镇的，税率为 5%； 所在地不在市区、县城或者镇的，税率为 1%。
教育费附加	应缴纳的增值税、营业税及消费税税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的增值税、营业税及消费税税额	2%

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

税种	计税依据	税率
境外子公司:		
香港利得税	在香港地区产生的利得	16.5%
开曼		目前未对设立于开曼的公司之企业利润、资本利得、工资等征税。
日本企业所得税	在日本地区产生的利得	35.64%
美国企业所得税	在美国地区产生的利得	联邦税: 根据计算出的应纳税所得额对应的税率缴纳。
		加州税: 8.84%

- (a) 根据财税[2016]年 36 号文，及财税〔2016〕36 号 附件 1：营业税改征增值税试点实施办法，财税〔2016〕36 号 附件 2：营业税改征增值税试点有关事项的规定，财税〔2016〕36 号 附件 3：营业税改征增值税试点过渡政策的规定，目前我司涉及的各项业务均已按着增值税的应税规则进行计税。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文

(a) 西部大开发税收优惠政策

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)(“58号文”)，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业。《西部地区鼓励类产业目录》(国家发展和改革委员会令[2014]15号)已经于2014年10月1日起正式施行：《西部地区鼓励类产业目录》包括了国家现有产业目录中的鼓励类产业，以及西部地区新增鼓励类产业。《西部地区鼓励类产业目录》公布之后，原优惠企业可继续享受西部大开发优惠政策。同时优惠企业需每年向当地主管税务局进行备案，本集团子公司已向主管税务局进行相应备案。

本集团子公司原已取得的批复仍然有效，已获取主管税务机关确认税收政策如下：

2014年3月14日，咸阳苏宁云商销售有限公司经咸阳市秦都区国家税务局批准，同意其公司2013年度享受西部大开发税收优惠政策。

2012年6月5日，重庆苏宁云商销售有限公司经重庆市渝中区国家税务局渝中国税减[2012]147号批准，2011年至2020年享受西部大开发税收优惠政策减按15%缴纳企业所得税。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

(a) 西部大开发税收优惠政策(续)

2013 年 1 月 15 日，湘西自治州苏宁云商销售有限公司经吉首市国家税务局吉国税减免字[2013]43 号批准，2011 年至 2020 年享受西部大开发税收优惠政策减按 15%缴纳企业所得税。

2013 年 1 月 24 日，重庆苏宁云商采购有限公司经重庆市北部新区国家税务局审批，2011 年至 2020 年享受西部大开发税收优惠政策减按 15%缴纳企业所得税。

2014 年 5 月 19 日，玉林苏宁云商销售有限公司经玉林市玉州区国家税务局玉区国税确字[2014]21 号批准，自 2013 年 1 月起执行所得税优惠政策。

2014 年 6 月 10 日，梧州苏宁云商销售有限公司经梧州市长洲区国家税务局长国税确认[2014]9 号批准，同意其公司 2013 年度享受西部大开发税收优惠。

2014 年 4 月 30 日，宝鸡苏宁云商商贸有限公司经渭滨区国家税务局渭国税字[2014]1410 号批准，同意其公司 2013 年度享受西部大开发税收优惠。

2014 年 4 月 21 日，渭南苏宁云商销售有限公司经渭南市临渭区国家税务局渭临国税优备通字[2014]3 号确认，自 2013 年度起享受所得税优惠政策。

2013 年 4 月 8 日，德阳苏宁云商销售有限公司经四川省德阳经济技术开发区国家税务局审批同意，公司在 2012 年度享受西部大开发税收优惠。

2013 年 5 月 14 日，眉山苏宁云商销售有限公司经四川省眉山市东坡区国家税务局审批同意，公司在 2012 年度享受西部大开发税收优惠。

2013 年 5 月 14 日，桂林苏宁云商销售有限公司经桂林市象山区国家税务局象国税审字[2013]1 号批准，2012 年公司暂按照 15%缴纳企业所得税，《西部地区鼓励类产业目录》公布后，若不符合条件则按规定使用税率重新计算申报。

2012 年 5 月 31 日，柳州苏宁云商商贸有限公司经北海市海城区国家税务局柳市城中国税审字[2012]2 号批准，2011 年公司暂按照 15%缴纳企业所得税，《西部地区鼓励类产业目录》公布后，若不符合条件则按规定使用税率重新计算申报。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

(a) 西部大开发税收优惠政策(续)

2013年5月29日，贵港苏宁云商销售有限公司经贵港市港北区国家税务局港北国税审字[2013]3号批准，2012年该公司暂按照15%缴纳企业所得税。同时，2015年12月30日，经贵港市改革和发展委员会贵发改经贸函[2015]61号文确认贵港苏宁云商销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

延安苏宁云商销售有限公司获得了由陕西省发展和改革委员会出具的陕发改产业确认函[2012]004号文，确认其符合国家鼓励类产业政策。同时，2013年5月13日，该公司经主管税务当局确认，批准自2012年起公司按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

2013年5月6日，攀枝花苏宁云商销售有限公司取得攀枝花市东区国家税务局税务事项受理通知书攀东国税通[2013]04号，准予受理申请西部大开发税收优惠事项。

2013年6月16日，广西苏宁云商销售有限公司经南宁市西乡塘区国家税务局南西国税审字[2013]62号批准，2012年公司暂按照15%缴纳企业所得税，《西部地区鼓励类产业目录》公布后，若不符合条件则按规定使用税率重新计算申报。

2012年7月11日，经四川省经济和信息化委员会川经信产业函[2012]881号文确认四川苏宁云商销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2012年7月5日，经四川省经济和信息化委员会川经信产业函[2012]843号确认绵阳苏宁云商销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2012年8月16日，经四川省经济和信息化委员会川经信产业函[2012]1027号文确认南充苏宁云商销售有限公司、遂宁苏宁云商销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2012年8月16日，经四川省经济和信息化委员会川经信产业函[2012]1026号确认广安苏宁云商销售有限公司、广元苏宁云商销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2013年1月16日，经广西壮族自治区商务厅桂商商贸函[2013]6号文确认北海苏宁云商销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

(a) 西部大开发税收优惠政策(续)

2012年8月8日，经广西壮族自治区商务厅桂商商贸函[2012]126号确认钦州苏宁云商销售有限公司经营业务符合国家鼓励发展产业项目。

2014年5月12日，经西安市发展和改革委员会市发改产发[2014]248号文确认陕西苏宁云商销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2013年4月22日，经四川省经济和信息化委员会川经信产业函[2013]409号文确认四川苏宁物流有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2015年5月15日，经铜川市发展和改革委员会铜发改函[2015]30号文确认铜川苏宁云商销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2010年5月26日，内江苏宁云商销售有限公司经四川省国家税务局川国税函（2010）135号确认，自2009-2010年度起减按15%征收企业所得税。

2010年1月20日，宜宾苏宁云商销售有限公司经宜宾经济技术开发区国家税务局宜国税经发（2009）53号确认，自2008-2010年度起享受所得税优惠政策。

2009年12月31日，泸州苏宁云商销售有限公司经四川省国家税务局川国税函[2009]371号确认，自2008年-2010年年度起享受所得税优惠政策。

2012年5月31日，自贡苏宁云商销售有限公司经自贡高新产业园区国家税务局确认，自2012年度起享受所得税优惠政策。

2012年5月14日，资阳苏宁云商销售有限公司经四川省国家税务局川国税函（2012）12号确认，自2011.1.1-2020.12.31起享受所得税优惠政策。

2015年6月23日，经昆明市发展和改革委员会[2015]393号文确认云南苏宁云商销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2016年4月25日，经玉溪市发展和改革委员会[2016]226号文确认玉溪苏宁云商销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2015年12月9日，经红河州发展和改革委员会[2015]789号文确认红河苏宁云商销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2015年11月8日，经德宏州发展和改革委员会[2015]665号文确认德宏苏宁云商销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	21,247	21,928
银行存款	23,067,306	15,518,320
其他货币资金	10,050,247	11,575,309
	<u>33,138,800</u>	<u>27,115,557</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>2,121,268</u>	<u>4,859,423</u>

于 2016 年 6 月 30 日，本集团约人民币 84.42 亿元(2015 年 12 月 31 日：约人民币 82.12 亿元)的其他货币资金质押给银行用于开立银行承兑汇票(附注四(24))，无(2015 年 12 月 31 日：人民币 6,000 万元)银行承兑保证金质押给银行作为短期借款的质押物(附注四(22))。

于 2016 年 6 月 30 日，本集团将约人民币 7.61 亿元(2015 年 12 月 31 日：约人民币 10.61 亿元)的其他货币资金质押给银行作为银行备用信用证保证金(附注四(22)、附注四(33))，约人民币 1.43 亿元(2015 年 12 月 31 日：约人民币 4.33 亿元)作为保函保证金。

于 2016 年 6 月 30 日，本集团受中国人民银行监管的备付金账户有约人民币 5.19 亿元(2015 年 12 月 31 日：约人民币 5.32 亿元)易付宝账户充值余额(含相应的从备付金银行账户利息中计提的 15%风险准备金)。

于 2016 年 6 月 30 日，其他货币资金包含银行卡跨行交易的在途贷款约人民币 1.85 亿元(2015 年 12 月 31 日：约人民币 1.08 亿元)，和存放于苏宁消费金融有限公司(“苏宁消费金融”)的定期存款 9.8 亿元(2015 年 12 月 31 日：人民币 11.7 亿元)(附注七(8))。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 发放贷款及垫款

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
发放贷款及垫款总额	2,321,729	1,313,178
减：贷款损失准备	(2,927)	(1,510)
	<u>2,318,802</u>	<u>1,311,668</u>

于 2016 年 6 月 30 日，发放贷款及垫款系本集团下属子公司重庆苏宁小额贷款有限公司和苏宁商业保理有限公司对外发放的还款期均在 3 年以内的公司类贷款及垫款、个人消费信贷等，该类款项无已逾期未减值的发放贷款及垫款(2015 年 12 月 31 日：无)。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
理财产品(a)	700,012	657,495
新股预约权(b)	3,570	21,376
	<u>703,582</u>	<u>678,871</u>

(a) 于 2016 年 6 月 30 日，本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包含购买的多笔尚未到期的浮动收益理财产品。由于该理财产品是嵌入衍生工具的混合工具，本集团将其直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。根据合同条款，该理财产品的收益挂钩工具一般为 SHIBOR、欧元/美元汇率等，期末需根据挂钩工具的变动来确定理财产品收益率。因此，该理财产品期末的公允价值根据其收益挂钩工具以 2016 年 6 月 30 日的观察值确定。

(b) 根据本集团与本集团子公司日本 LAOX 株式会社(“日本 LAOX”)于 2015 年 3 月 16 日签订的新股预约权购买合同，本集团认购日本 LAOX 发行的 350 个新股预约权，从而有权以约定的行权价在 2015 年 4 月 6 日至 2018 年 4 月 3 日(含当日)期间，部分或全部认购日本 LAOX 发行的 3,500 万股新股。该新股预约权的公允价值由专业评估机构采用蒙特卡罗模拟模型确定。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收票据

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	569	501
银行承兑汇票	-	4,424
	<u>569</u>	<u>4,925</u>

于 2016 年 6 月 30 日，本集团无用于质押的应收票据(2015 年 12 月 31 日：无)。

于 2016 年 6 月 30 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>1,000</u>	<u>-</u>

(5) 应收利息

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行保证金及存款利息	81,868	63,262
保本保收益理财产品利息	22,464	18,796
发放贷款及垫款利息	18,500	12,275
	<u>122,832</u>	<u>94,333</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	1,193,180	775,041
减：坏账准备	(88,455)	(69,424)
	<u>1,104,725</u>	<u>705,617</u>

于 2016 年 6 月 30 日，本集团无应收账款质押给银行作为短期借款的抵押物
(2015 年 12 月 31 日：无)

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	1,004,989	521,317
一到二年	47,147	127,806
二到三年	98,872	82,917
三到四年	22,065	31,411
四到五年	13,120	6,865
五年以上	6,987	4,725
	<u>1,193,180</u>	<u>775,041</u>

于 2016 年 6 月 30 日，本集团无已逾期未减值的应收账款(2015 年 12 月 31 日：无)。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2016 年 6 月 30 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
应收政府补贴合	6,212	0.5%	-	-	6,224	0.8%	-	-
应收节能补贴合	148,969	12.50%	-	-	79,373	10.2%	-	-
应收其他款项合	1,037,999	87.0%	(88,455)	8.5%	689,444	89.0%	(69,424)	10.1%
	<u>1,193,180</u>	<u>100.0%</u>	<u>(88,455)</u>		<u>775,041</u>	<u>100.0%</u>	<u>(69,424)</u>	

(c) 按应收其他款项组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例
一年以内	849,808	(42,487)	5%	435,720	(21,793)	5%
一到二年	47,147	(4,715)	10%	127,806	(12,781)	10%
二到三年	98,872	(19,774)	20%	82,917	(16,583)	20%
三到四年	22,065	(6,620)	30%	31,411	(9,423)	30%
四到五年	13,120	(7,872)	60%	6,865	(4,119)	60%
五年以上	6,987	(6,987)	100%	4,725	(4,725)	100%
	<u>1,037,999</u>	<u>(88,455)</u>		<u>689,444</u>	<u>(69,424)</u>	

(d) 本年度实际核销的应收账款约为人民币 38.5 万元，无重大的应收账款核销。

(e) 于 2016 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>344,377</u>	<u>18,752</u>	<u>29.00%</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款和长期应收款

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
保本保收益理财产品(i)	3,824,466	2,080,000
押金及保证金	751,197	679,389
代垫水电费	97,756	93,879
员工借款	16,525	16,827
售后租回交易应收款	181,440	-
其他	295,269	196,349
	<u>5,166,653</u>	<u>3,066,444</u>
减：坏账准备	(39,436)	(31,213)
	<u>5,127,217</u>	<u>3,035,231</u>
减：长期应收款		
一年以上保证金	(725,986)	(630,402)
	<u>4,401,231</u>	<u>2,404,829</u>

(i) 于 2016 年 6 月 30 日，本集团购买的多笔尚未到期的银行保本保收益理财产品本金金额约人民币 38.24 亿元(2015 年 12 月 31 日：约人民币 20.8 亿元)，根据合同规定，全部将于一年内到期，到期后利随本清。

于 2016 年 6 月 30 日，本集团无(2015 年 12 月 31 日：8.5 亿元)理财产品质押给银行用于开立银行承兑汇票 (附注四(24))，约人民币 7 亿元(2015 年 12 月 31 日：7 亿元)理财产品质押给银行作为短期借款的质押物 (附注四(22))。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	4,324,785	2,370,151
一到二年	75,777	34,744
二到三年	20,199	11,676
三到四年	8,529	7,969
四到五年	5,289	7,484
五年以上	6,088	4,018
	<u>4,440,667</u>	<u>2,436,042</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款和长期应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下(续):

于 2016 年 6 月 30 日，无已逾期未减值的其他应收款(2015 年 12 月 31 日：无)。

(b) 长期应收款账龄分析如下：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	270,548	190,517
一到二年	70,997	61,763
二到三年	42,083	20,231
三到四年	19,073	56,554
四到五年	51,609	37,233
五年以上	271,676	264,104
	<u>725,986</u>	<u>630,402</u>

(c) 其他应收款和长期应收款按类别分析如下：

	2016 年 6 月 30 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备—售后租回交易应收款	181,440	4%	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
应收保本保收益理财产品组合	3,824,466	74%	-	-	2,080,000	67%	-	-
应收租赁保证金及采购保证金组合	725,986	14%	-	-	630,402	21%	-	-
应收其他款项组合	434,761	8%	(39,436)	9.1%	356,042	12%	(31,213)	8.8%
	<u>5,166,653</u>	<u>100%</u>	<u>(39,436)</u>		<u>3,066,444</u>	<u>100%</u>	<u>(31,213)</u>	

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款和长期应收款(续)

- (d) 按应收其他款项组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	318,879	(15,998)	5%	290,151	(14,504)	5%
一到二年	75,777	(7,578)	10%	34,744	(3,474)	10%
二到三年	20,199	(4,040)	20%	11,676	(2,335)	20%
三到四年	8,529	(2,559)	30%	7,969	(2,391)	30%
四到五年	5,289	(3,173)	60%	7,484	(4,491)	60%
五年以上	6,088	(6,088)	100%	4,018	(4,018)	100%
	<u>434,761</u>	<u>(39,436)</u>		<u>356,042</u>	<u>(31,213)</u>	

- (e) 本年度实际核销的其他应收款约为人民币 226 万元，无重大的其他应收款核销。
- (f) 于 2016 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 和长期应收款 余额总额比例	坏账准备
中国光大银行股份有限公司 南京分行	理财产品	2,400,000	1 年以内	46.5%	-
中国银行股份有限公司南京 鼓楼支行	理财产品	927,904	1 年以内	18.0%	-
上海浦东发展银行南京分行 城北支行	理财产品	460,000	1 年以内	8.9%	-
中国农业银行股份有限公司 南京洪武路支行	理财产品	36,562	1 年以内	0.7%	-
南京政治学院上海分院	租赁保证金	16,000	5 年以上	0.3%	-
		<u>3,840,466</u>		<u>74.4%</u>	-

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>8,415,335</u>	<u>100%</u>	<u>6,706,522</u>	<u>100%</u>

(b) 于 2016 年 6 月 30 日，按收款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>459,517</u>	<u>5.46%</u>

(9) 存货

(a) 存货分类如下：

	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
库存商品	11,644,371	(264,243)	11,380,128	13,028,278	(300,304)	12,727,974
安装维修 用备件	57,795	-	57,795	75,080	-	75,080
房地产开 发成本	706,228	-	706,228	628,167	-	628,167
房地产开 发产品	<u>483,454</u>	<u>-</u>	<u>483,454</u>	<u>573,576</u>	<u>-</u>	<u>573,576</u>
	<u>12,891,848</u>	<u>(264,243)</u>	<u>12,627,605</u>	<u>14,305,101</u>	<u>(300,304)</u>	<u>14,004,797</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2016 年 6 月 30 日
库存商品	<u>(300,304)</u>	<u>(84,892)</u>	<u>120,953</u>	<u>(264,243)</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品、安装维修用备件	按日常活动中存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	以前年度计提了存货跌价准备的库存商品本年度实现销售
房地产开发成本、房地产开发产品	按日常活动中存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	不适用

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(d) 房地产开发成本分析如下：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
			账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
包头苏宁房地产项目	2013 年 9 月 21 日	2017 年 10 月 15 日	292,674	-	292,674	262,095	-	262,095
滁州苏宁房地产项目	2014 年 3 月 1 日	2017 年 6 月 30 日	237,619	-	237,619	207,813	-	207,813
济宁苏宁房地产项目	2012 年 11 月 1 日	2016 年 7 月 30 日	175,935	-	175,935	158,259	-	158,259
			<u>706,228</u>	<u>-</u>	<u>706,228</u>	<u>628,167</u>	<u>-</u>	<u>628,167</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(e) 按照房地产开发项目列示资本化利息如下：

	借款费用资本化累计金额	其中：本年借款费用资本化金额	本年借款费用资本化率
上海奉贤苏宁房地产项目	20,106	-	5.47%
汕头市龙湖苏宁房地产项目	9,614	-	5.47%
包头苏宁房地产项目	7,569	3,567	5.47%
济宁苏宁房地产项目	6,446	2,492	5.47%
湖州苕溪苏宁房地产项目	3,178	-	5.47%
滁州苏宁房地产项目	4,427	2,369	5.47%
北京房山苏宁房地产项目	816	-	5.47%
	<u>52,156</u>	<u>8,428</u>	5.47%

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(f) 房地产开发产品分析如下：

项目名称	竣工时间	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年销售	本年其他减少	2016 年 6 月 30 日
汕头龙湖苏宁房地产项目	2015 年 12 月 25 日	246,125	27,768	(67,338)	-	206,555
上海奉贤苏宁房地产项目	2015 年 12 月 4 日	101,875	1,622	(52,316)	-	51,181
湖州苕溪苏宁房地产项目	2014 年 7 月 15 日	169,532	-	-	-	169,532
北京房山苏宁房地产项目	2014 年 4 月 30 日	56,044	142	-	-	56,186
		<u>573,576</u>	<u>29,532</u>	<u>(119,654)</u>	<u>-</u>	<u>483,454</u>

于 2016 年 6 月 30 日，本集团无房地产开发产品作为借款的抵押物(2015 年 12 月 31 日：无)。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他流动资产

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预付房屋租赁费	1,699,880	1,576,112
可供出售金融资产(附注四(11))	7,837,848	1,502,959
待抵扣增值税进项税	518,845	387,878
预缴所得税	115,659	111,511
预缴土地增值税	35,936	32,977
预缴其他税费	1,223	854
其他	111,561	112,457
	<u>10,320,952</u>	<u>3,724,748</u>

(11) 可供出售金融资产

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
—理财产品(i)	15,826,469	2,425,438
—可供出售权益工具	15,065,960	894,743
—股票投资	20,967	799
	<u>30,913,396</u>	<u>3,320,980</u>
以成本计量		
—可供出售权益工具	302,857	18,879
	<u>31,216,253</u>	<u>3,339,859</u>
减：减值准备	-	-
	<u>31,216,253</u>	<u>3,339,859</u>
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产(i)	(7,837,848)	(1,502,959)
	<u>23,378,405</u>	<u>1,836,900</u>

(i) 于 2016 年 6 月 30 日，本集团有多笔尚未到期的浮动收益型理财产品，其中约人民币 78 亿元将在一年内到期(2015 年 12 月 31 日：约人民币 15 亿元)，账列其他流动资产；剩余理财产品无固定到期日，账列可供出售金融资产。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
理财产品		
—公允价值	15,826,469	2,425,438
—成本	15,793,358	2,422,000
—累计计入其他综合收益	33,111	3,438
—累计计提减值	-	-
可供出售权益工具		
—公允价值	15,065,960	894,743
—成本	14,675,220	540,000
—累计计入其他综合收益	390,740	354,743
—累计计提减值	-	-
股票投资		
—公允价值	20,967	799
—成本	21,956	801
—累计计入其他综合收益	(989)	(2)
—累计计提减值	-	-
合计		
—公允价值	30,913,396	3,320,980
—成本	30,490,534	2,962,801
—累计计入其他综合收益	422,862	358,179
—累计计提减值	-	-

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下(续):

以成本计量的可供出售金融资产:

	2015 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	外币报表 折算差	2016 年 6 月 30 日	在被投资单 位持股比例	本年现 金分红
可供出售权益工具 —成本							
努比亚技术有限公司	-	283,710	-	-	283,710	4.9%	-
苏宁润东股权投资管 理有限公司	1,500	-	(1,500)	-	-	-	-
Kibou Found L.P.	3,579	1,062	-	706	5,347	10%	-
菱重家用空调系统(上 海)有限公司	4,800	-	-	-	4,800	15%	-
北京通州国开村镇 银行股份有限公司	9,000	-	-	-	9,000	9%	-
	<u>18,879</u>	<u>284,772</u>	<u>(1,500)</u>	<u>706</u>	<u>302,857</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
可供出售权益工具 —减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>
	<u>18,879</u>	<u>284,772</u>	<u>(1,500)</u>	<u>706</u>	<u>302,857</u>		<u>-</u>

- (b) 以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

(12) 长期股权投资

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
合营企业(a)	25,306	19,829
联营企业(b)	286,228	199,967
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>311,534</u>	<u>219,796</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动							2016 年 6 月 30 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
苏宁金石(天津)基金管理有 限公司(“苏宁金石”)	19,829	-	-	(534)	-	-	-	-	19,295	-
北京聚合旅游咨询有限公 司(“北京聚合旅游”) (i)	-	6,000	-	11	-	-	-	-	6,011	-
	<u>19,829</u>	<u>6,000</u>	<u>-</u>	<u>(523)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,306</u>	<u>-</u>

(i) 于 2016 年 6 月，本集团参与出资设立北京聚合旅游咨询有限公司，本集团认缴出资人民币 600 万元，占注册资本总额的 20%。同时，本集团在北京聚合旅游五名董事组成的董事会中占有两个董事席位。截至 2016 年 6 月 30 日止，本集团已完成全部认缴资本的支付。

在合营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动								2016 年 6 月 30 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
苏宁消费金融有限公司 ("苏宁消费金融")	116,773	-	-	(71,795)	-	-	-	-	-	44,978	-
锤子科技(北京)有限公司 ("锤子科技")	45,328	-	-	(3,643)	-	-	-	-	-	41,685	-
丸悦香港有限公司("丸悦")	28,104	-	-	(1,330)	-	-	-	-	-	26,774	-
Onward J Bridge Co., Ltd. ("Onward J Bridge")	9,344	-	-	(2,410)	-	-	-	-	-	6,934	-
Hearts Hire Co., Ltd. ("Hearts Hire")	418	-	-	(406)	-	-	-	-	-	12	-
绿地乐购仕投资有限公司	-	166,058	-	(213)	-	-	-	-	-	165,845	-
	<u>199,967</u>	<u>166,058</u>	<u>-</u>	<u>(79,797)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>286,228</u>	<u>-</u>

在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 投资性房地产

	2015 年 12 月 31 日	本年转入 (附注四(14))	本年计提	本年转出 (附注四(14))	2016 年 6 月 30 日
原价合计	1,750,626	413,564	-	(160,333)	2,003,857
房屋、建筑物	1,750,626	413,564	-	(160,333)	2,003,857
累计折旧合计	(163,950)	(32,909)	(40,989)	10,949	(226,899)
房屋、建筑物	(163,950)	(32,909)	(40,989)	10,949	(226,899)
账面净值合计	1,586,676	-	-	-	1,776,958
房屋、建筑物	1,586,676	-	-	-	1,776,958

2016 年 1-6 月投资性房地产计提折旧金额约为人民币 4,099 万元(2015 年 1-6 月：约人民币 1,206 万元)。

于 2016 年 1-6 月，本集团将账面价值约为人民币 1.49 亿元(原价：约人民币 1.60 亿元)的房屋及建筑物改为自用，自改变用途之日起，将相应的投资性房地产转换为固定资产核算。

于 2016 年 1-6 月，本集团将账面价值约为人民币 3.81 亿元(原价：约人民币 4.14 亿元)的房屋及建筑物改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产转换为投资性房地产核算。

于 2016 年 6 月 30 日，本集团账面价值约人民币 2.95 亿元(原价：约人民币 3.04 亿元)(2015 年 12 月 31 日：账面价值约人民币 2.22 亿元、原价约人民币 2.24 亿元)的投资性房地产未办妥房产证。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产

原价	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
2015 年 12 月 31 日	13,117,006	343,914	190,257	1,713,774	936,491	16,301,442
本年增加						
购置	127,517	33,719	1,315	186,526	26,480	375,557
投资性房地产转入(附注四(13))	160,333	-	-	-	-	160,333
在建工程转入(附注四(15))	319,054	-	-	-	-	319,054
本年减少						
处置及报废	(1,089,313)	(5,595)	(36,819)	(20,225)	(14,957)	(1,166,909)
转出至投资性房地产(附注四(13))	(413,564)	-	-	-	-	(413,564)
外币报表折算差异						
2016 年 6 月 30 日	12,221,033	372,038	154,753	1,880,075	948,014	15,575,913
累计折旧						
2015 年 12 月 31 日	(1,132,713)	(120,290)	(135,737)	(1,091,220)	(524,891)	(3,004,851)
本年增加						
计提	(183,512)	(29,586)	(11,900)	(116,808)	(62,225)	(404,031)
投资性房地产转入(附注四(13))	(10,949)	-	-	-	-	(10,949)
本年减少						
处置及报废	120,516	2,905	26,442	15,610	7,138	172,611
转出至投资性房地产(附注四(13))	32,909	-	-	-	-	32,909
外币报表折算差异	-	-	-	-	-	-
2016 年 6 月 30 日	(1,173,749)	(146,971)	(121,195)	(1,192,418)	(579,978)	(3,214,311)

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
减值准备						
2015 年 12 月 31 日	(34,318)	-	-	(311)	(8,358)	(42,987)
本年增加						
计提		-	-	-	-	
本年减少						
处置及报废		-	-	-		
外币报表折算差异		-	-	-		
2016 年 6 月 30 日	(34,318)	-	-	(311)	(8,358)	(42,987)
账面价值						
2016 年 6 月 30 日	11,012,966	225,067	33,558	687,346	359,678	12,318,615
2015 年 12 月 31 日	11,949,975	223,624	54,520	622,243	403,242	13,253,604

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

于 2016 年 6 月 30 日，账面价值约人民币 3.81 亿元(原价约人民币 4.66 亿元)(2015 年 12 月 31 日：账面价值约人民币 6.91 亿元、原价约人民币 7.95 亿元)的房屋及建筑物作为约人民币 2,389 万元(2015 年 12 月 31 日：约人民币 3.8 亿元)(附注四(33)) 的长期借款以及约人民币 5.4 亿元(2015 年 12 月 31 日：约人民币 6 亿元)(附注四(22))的短期借款的抵押物。

2016 年 1-6 月固定资产计提的折旧金额约为人民币 4.04 亿元(2015 年 1-6 月：约人民币 4.25 亿元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为约人民币 3,093 万元、2.23 亿元及约人民币 1.50 亿元(2015 年 1-6 月：计入销售费用及管理费用分别约人民币 2.68 亿元及约人民币 1.57 亿元)。

由在建工程转入固定资产的原价约为人民币 3.19 亿元(2015 年 1-6 月：约人民币 1.85 亿元)。

(a) 于 2016 年 6 月 30 日和 2015 年 12 月 31 日，本集团无重大闲置的固定资产。

(b) 未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	<u>3,899,861</u>	<u>手续在办理中</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程

	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
雨花物流基地	381,604	-	381,604	361,217	-	361,217
包头苏宁电器广场	303,872	-	303,872	248,033	-	248,033
日照苏宁电器广场项目	326,995	-	326,995	246,188	-	246,188
济宁苏宁电器广场	216,919	-	216,919	198,352	-	198,352
滁州苏宁广场项目	236,606	-	236,606	180,678	-	180,678
苏州物流基地	-	-	-	77,645	-	77,645
眉山物流基地	148,106	-	148,106	77,164	-	77,164
绍兴物流基地	121,072	-	121,072	74,757	-	74,757
郑州物流基地	77,730	-	77,730	64,221	-	64,221
重庆二期物流基地	-	-	-	38,006	-	38,006
鄂州物流基地	66,299	-	66,299	33,232	-	33,232
青岛办公区购置房	31,565	-	31,565	31,529	-	31,529
中山物流基地	-	-	-	30,577	-	30,577
南宁物流基地一期	53,505	-	53,505	28,057	-	28,057
兰州物流基地	62,879	-	62,879	27,782	-	27,782
厦门物流基地	24,208	-	24,208	24,208	-	24,208
宜兴苏宁生活广场	51,063	-	51,063	19,245	-	19,245
沈阳物流基地	-	-	-	13,015	-	13,015
西安泾阳物流基地	62,890	-	62,890	10,325	-	10,325
杭州二期物流基地	-	-	-	4,066	-	4,066
渤海苏宁物流基地	-	-	-	1,993	-	1,993
上海苏宁电器广场	1,266	-	1,266	1,266	-	1,266
石家庄物流基地	17,461	-	17,461	7,145	-	7,145
佛山物流项目	9,179	-	9,179	1,880	-	1,880
内江物流基地项目	7,113	-	7,113	496	-	496
常州物流基地项目	9,977	-	9,977	4,395	-	4,395
宁波物流基地项目	159	-	159	131	-	131
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
其他	86,656	-	86,656	109,500	-	109,500
	<u>2,297,124</u>	<u>-</u>	<u>2,297,124</u>	<u>1,915,103</u>	<u>-</u>	<u>1,915,103</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程变动

工程名称	预算数	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产 (附注四(14))	本年减少	2016 年 6 月 30 日	工程投入 占预算的 比例	工程进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本 年借款费 用资本化 金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
雨花物流基地	511,670	361,217	20,387	-	-	381,604	70%	部分投入运营	28,036	7,968	5.47%	自有及借款
包头苏宁电器广场	718,610	248,033	55,839	-	-	303,872	63%	装饰施工中	12,134	5,697	5.47%	自有及借款
日照苏宁电器广场项目	651,100	246,188	80,807	-	-	326,995	47%	装饰施工中	13,900	6,217	5.47%	自有及借款
济宁苏宁电器广场	376,920	198,352	18,567	-	-	216,919	80%	装修筹建中	11,274	4,164	5.47%	自有及借款
滁州苏宁广场项目	674,370	180,678	55,928	-	-	236,606	50%	安装施工中	8,600	4,525	5.47%	自有及借款
苏州物流基地	114,100	77,645	10,941	(88,586)	-	-	100%	已投入运营	2,101	348	5.47%	募集及借款
眉山物流基地	483,377	77,164	70,942	-	-	148,106	30%	库内安装施工中	3,451	2,512	5.47%	自有及借款
绍兴物流基地	174,764	74,757	46,315	-	-	121,072	90%	基本建设完成	3,583	2,414	5.47%	自有及借款
郑州物流基地	136,930	64,221	13,509	-	-	77,730	90%	基本建设完成	2,432	1,678	5.47%	自有及借款
重庆二期物流基地	106,000	38,006	23,293	(61,299)	-	-	100%	已投入运营	1,783	1,113	5.47%	自有及借款
鄂州物流基地	233,610	33,232	33,067	-	-	66,299	27%	库内安装施工中	1,048	990	5.47%	自有及借款
青岛办公区购置房	32,800	31,529	36	-	-	31,565	99%	基本建设完成	39	-	5.47%	自有及借款
中山物流基地	179,460	30,577	62	(30,639)	-	-	100%	已投入运营	-	-	-	募集资金
南宁物流基地一期	131,590	28,057	25,448	-	-	53,505	38%	部分建设完成	1,281	926	5.47%	自有及借款
兰州物流基地	95,840	27,782	35,097	-	-	62,879	90%	基本建设完成	1,706	1,275	5.47%	自有及借款
厦门物流基地	169,590	24,208	-	-	-	24,208	98%	部分投入运营	-	-	-	募集资金

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程变动(续)

工程名称	预算数	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产 (附注四(14))	本年减少	2016 年 6 月 30 日	工程投入 占预算的 比例	工程进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本 年借款费 用资本化 金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
宜兴苏宁生活广场	66,310	19,245	31,818	-	-	51,063	77%	装修筹建中	854	710	5.47%	自有及借款
沈阳物流基地	233,269	13,015	-	(13,015)	-	-	100%	已投入运营	-	-	5.47%	自有及借款
西安泾阳物流基地	292,420	10,325	52,565	-	-	62,890	20%	库内安装施工中	900	814	5.47%	自有及借款
杭州二期物流基地	211,560	4,066	-	(4,066)	-	-	100%	已投入运营	950	-	5.47%	募集及借款
渤宁苏宁物流基地	208,709	1,993	188	(2,181)	-	-	100%	已投入运营	1,047	-	5.47%	募集及借款
上海苏宁电器广场	719,270	1,266	-	-	-	1,266	100%	基本投入运营	-	-	5.47%	募集及借款
石家庄物流基地	73,820	7,145	10,316	-	-	17,461	18%	主体钢结构施工	399	196	5.47%	募集及借款
佛山物流项目	470,000	1,880	7,299	-	-	9,179	2%	基础桩基施工	84	64	5.47%	募集及借款
内江物流基地项目	46,530	496	6,617	-	-	7,113	14%	主体钢结构施工	69	69	5.47%	募集及借款
常州物流基地项目	53,440	4,395	5,582	-	-	9,977	15%	库内安装施工中	135	123	5.47%	募集及借款
宁波物流基地项目	133,032	131	28	-	-	159	1%	地基处理施工	3	3	5.47%	募集及借款
其他		109,500	96,424	(119,268)	-	86,656			32,458	669	5.47%	
		<u>1,915,103</u>	<u>701,075</u>	<u>(319,054)</u>	<u>-</u>	<u>2,297,124</u>			<u>128,267</u>	<u>42,475</u>		

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产

	土地使用权	软件	优惠承租权(a)	商标及域名	版权	客户关系及客户清单	合计
原价							
2015 年 12 月 31 日	6,895,662	1,129,608	245,233	634,860	-	42,881	8,948,244
本年增加							
购置	-	14,356	-			-	14,356
开发支出转入(附注四(16(b)))	-	1,724	-	-	-	-	1,724
非同一控制下企业合并			-			-	
本年减少							
处置	(295,974)	-	-	-	-	-	(295,974)
处置子公司减少	-		-			-	
转入存货-房地产开发成本		-	-	-	-	-	
外币报表折算差异			-	260	-	59	319
2016 年 6 月 30 日	6,599,688	1,145,688	245,233	635,120	-	42,940	8,668,669
累计摊销							
2015 年 12 月 31 日	(564,098)	(745,119)	(245,233)	(220,585)	-	(22,777)	(1,797,812)
本年增加							
计提	(72,458)	(100,488)	-	(14,342)		(6,117)	(193,405)
本年减少							
处置	30,440	-	-	-	-	-	30,440
处置子公司减少	-		-	-		-	
转入存货-房地产开发成本	3,089	-	-	-	-	-	3,089
外币报表折算差异	-	-	-		-	-	
2016 年 6 月 30 日	(603,027)	(845,607)	(245,233)	(234,927)	-	(28,894)	(1,957,688)

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产(续)

	土地使用权	软件	优惠承租权(a)	商标及域名	版权	客户关系及客户清单	合计
减值准备							
2015 年 12 月 31 日	-	-	-	(6,753)	-	-	(6,753)
2016 年 6 月 30 日	-	-	-	(6,753)	-	-	(6,753)
账面价值							
2016 年 6 月 30 日	5,996,661	300,081	-	393,440	-	14,046	6,704,228
2015 年 12 月 31 日	6,331,564	384,489	-	407,522	-	20,104	7,143,679

2016 年 1-6 月无形资产的摊销金额约人民币 1.93 亿元(2015 年 1-6 月：约人民币 4.16 亿元)。

于 2016 年 6 月 30 日，无未办妥产权证的土地使用权(2015 年 12 月 31 日：无)。

于 2016 年 6 月 30 日，本集团无土地使用权作为借款的抵押物(2015 年 12 月 31 日：无)。

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产(续)

(a) 优惠承租权

优惠承租权系2007年度本集团对加盟店进行业务合并的过程中确认的无形资产。根据本集团与加盟公司签署《特许加盟终止协议》，加盟公司须协助本集团承接原加盟店的租约。由于部分租约的租金较市场租金优惠，本集团按照评估值确认该优惠承租权作为本集团的无形资产，并依照预计受益期以直线法摊销。

(b) 本集团开发支出列示如下：

	2015 年 12 月 31 日	确认为无形资产	本年其他减少	2016 年 6 月 30 日
软件开发	9,063	(1,724)	(1,026)	6,313

2016年1-6月，本集团无新增软件开发支出 (2015年1-6月新增软件开发支出：约人民币1,888万元)，约人民币172万元(2015年1-6月：约人民币489万元)于当期确认为无形资产，约人民币631万元(2015年1-6月：约人民币1,399万元)包含在开发支出的年末余额中。于2016年1-6月，本集团软件开发支出系交由外部研发，无通过内部研发形成的无形资产(2015年1-6月：无)。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 商誉

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2016 年 06 月 30 日
商誉 -					
日本 LAOX	169,498	-	-	22,874	192,372
Citical Retain Management Limited 之零售批发业务	616	-	-	-	616
无锡胜利门苏宁云商销售有限公司	569	-	-	-	569
红孩子母婴及美妆业务	270,670	-	-	-	270,670
满座网业务	33,372	-	-	-	33,372
好耶广告技术板块业务	25,109	-	-	-	25,109
	<u>499,834</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,874</u>	<u>522,708</u>
减：减值准备(a) -					
日本 LAOX	(31,571)	-	-	4,304	(27,267)
	<u>468,263</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,178</u>	<u>495,441</u>

(a) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉汇总如下：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
日本 LAOX	192,372	169,498
Citical Retain Management Limited 之零售批发业务	616	616
无锡胜利门苏宁云商销售有限公司	569	569
红孩子母婴及美妆业务	270,670	270,670
满座网业务	33,372	33,372
好耶广告技术板块业务	25,109	25,109
	<u>522,708</u>	<u>499,834</u>

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层制定的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 商誉(续)

(a) 减值(续)

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	红孩子母婴及美妆业务
永续增长率	3.00%
稳定阶段的毛利率	13.30%
税后折现率	13.05%
	满座网业务
永续增长率	3.00%
稳定阶段的毛利率	29.30%
税后折现率	17.05%
	好耶广告技术板块业务
永续增长率	3.00%
稳定阶段的毛利率	87.85%
税后折现率	17.05%

管理层所采用的永续增长率与行业报告所载的预测数据一致，不超过各业务的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税后折现率。上述假设用以分析该业务内各资产组和资产组组合的可收回金额。

(18) 长期待摊费用

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	减值准备核销	2016 年 6 月 30 日
经营租入固定资产改良	797,929	88,459	(241,959)	7,267	651,696
递延延保业务费用(a)	349,407	85,802	(64,223)	-	370,986
预付长期房屋租赁费	117,404	6,828	(31,630)	-	92,602
水电设施使用费	1,272	-	(509)	-	763
	<u>1,266,012</u>	<u>181,089</u>	<u>(338,321)</u>	<u>7,267</u>	<u>1,116,047</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 长期待摊费用(续)

- (a) 本集团向顾客提供电器延长保修业务，并就提供的延长保修业务与第三方保险公司签订保险服务协议书，支付相应保险费用以确保在日后提供延长保修期服务时可按合同规定向保险公司收取相关赔偿。于2016年6月30日，本集团收到的递延延保业务收入和支付的递延保险费用累计未摊销余额分别约人民币约12.63亿元(2015年12月31日：约人民币12.15亿元)(附注四(36))和约人民币3.71亿元(2015年12月31日：约人民币3.50亿元)。

(19) 其他非流动资产

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预付土地及购房款	406,909	372,945
预付工程设备款	524,604	389,816
	<u>931,513</u>	<u>762,761</u>

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
长期待摊费用摊销	21,498	5,421	7,524	1,788
尚未支付的广告费	1,097,365	268,598	1,132,983	277,611
预提租赁费	486,226	121,556	430,245	107,561
可抵扣亏损	7,471,286	1,835,069	6,110,772	1,506,539
资产减值准备	395,061	94,627	409,718	97,557
抵销内部未实现利润	30,153	7,538	14,648	3,662
资产性政府补助	572,327	142,017	591,024	146,325
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	15,666	3,916	14,910	3,728
广告费和业务宣传费超过当年营业收入15%部分	69,711	17,428	572,506	143,129
房地产企业预计利润	10,410	2,603	5,615	1,404
其他	125,480	31,370	58,406	14,601
	<u>10,295,183</u>	<u>2,530,143</u>	<u>9,348,351</u>	<u>2,303,905</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(a) 未经抵销的递延所得税资产(续)

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	400,244	454,334
预计于 1 年后转回的金额	2,129,899	1,849,571
	<u>2,530,143</u>	<u>2,303,905</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制下企业合并	385,032	114,558	410,949	132,603
未实现公允价值变动	389,705	97,426	369,247	91,502
利息资本化	323,240	80,810	280,383	70,096
其他	22,768	3,757	30,913	7,728
	<u>1,120,745</u>	<u>296,551</u>	<u>1,091,492</u>	<u>301,929</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		21,359		16,538
预计于 1 年后转回的金额		275,192		285,391
		<u>296,551</u>		<u>301,929</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异(i)	140,561	160,428
可抵扣亏损(ii)	2,443,553	2,279,709
	<u>2,584,114</u>	<u>2,440,137</u>

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

(i) 于 2016 年 6 月 30 日，本集团并未就可抵扣暂时性差异约人民币 1.4 亿元(2015 年：约人民币 1.6 亿元)确认递延所得税资产约人民币 5,125 万元(2015 年：约人民币 5,621 万元)。

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下(续):

(ii) 于 2016 年 6 月 30 日，本集团并未就可抵扣亏损约人民币 24.44 亿元(2015 年：约人民币 22.8 亿元)确认递延所得税资产约人民币 5.56 亿元(2015 年：约人民币 5.23 亿元)。

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
2015 年	-	37,440
2016 年	1,316	1,316
2017 年	27,689	27,689
2018 年	814,345	814,345
2019 年	928,634	928,634
2020 年	223,417	223,417
2021 年	133,195	94,906
2022 年	34,247	34,247
2023 年	121	121
2024 年	2,572	2,572
2033 年	5,518	5,518
2034 年	34,757	34,757
2035 年	12,132	12,132
无到期日	225,610	62,615
	<u>2,443,553</u>	<u>2,279,709</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(137,533)	2,392,610	(110,446)	2,193,459
递延所得税负债	(137,533)	159,018	(110,446)	191,483

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 资产减值准备

	2015 年 12 月 31 日	本年计提	本年核销 /转销	外币 报表折算	2016 年 6 月 30 日
坏账准备	100,637	29,895	(2,641)	-	127,891
其中：应收账款坏账准备	69,424	19,416	(385)	-	88,455
其他应收款坏账准备	31,213	10,479	(2,256)	-	39,436
存货跌价准备	300,304	84,892	(120,953)	-	264,243
固定资产减值准备	42,987	-	-	-	42,987
长期待摊费用减值准备	7,267	-	(7,267)	-	-
无形资产减值准备	6,753	-	-	-	6,753
商誉减值准备	31,571	-	-	(4,304)	27,267
发放贷款及垫款减值准备	1,510	1,417	-	-	2,927
	<u>491,029</u>	<u>116,204</u>	<u>(130,861)</u>	<u>(4,304)</u>	<u>472,068</u>

(22) 短期借款

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款	948,290	1,911,040
信用借款	1,122,719	714,592
抵押借款	539,780	600,009
	<u>2,610,789</u>	<u>3,225,641</u>

于 2016 年 6 月 30 日，美元抵押借款约人民币 5.4 亿元(2015 年 12 月 31 日：约人民币 6 亿元)系由本集团账面价值约为人民币 3.79 亿元(原价约人民币 4.61 亿元)(2015 年 12 月 31 日：约为人民币 3.84 亿元)(附注四(14))的房屋建筑物作抵押。

于 2016 年 6 月 30 日，港元银行质押借款约人民币 9.48 亿元(2015 年 12 月 31 日：约人民币 12.11 亿元)系由本集团存于银行的备用信用证保证金约人民币 7.35 亿元(2015 年 12 月 31 日：约人民币 7.35 亿元)(附注四(1))和保本保收益理财产品约人民币 7 亿元(2015 年 12 月 31 日：约人民币 7 亿元)(附注四(7))作为质押。

于 2016 年 6 月 30 日，短期借款的利率区间为 1.2%至 5.62%(2015 年 12 月 31 日：1.19%至 6.3%)。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
投资者回售选择权(i)	15,666	14,910
	<u>15,666</u>	<u>14,910</u>

(i)于 2016 年 1-6 月，本集团开展售后租回交易，本次售后回租交易无需在资产支持专项计划中承担的流动性支持义务(即“投资者回售选择权”)，未确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。投资者回售选择权金额由前期售后回租交易产生，其公允价值由专业评估机构采用百慕大利率掉期期权定价模型确定。

(24) 应付票据

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	114,685	247,413
银行承兑汇票	23,697,080	23,642,648
	<u>23,811,765</u>	<u>23,890,061</u>

于 2016 年 6 月 30 日，本集团开立的银行承兑汇票以存于银行的汇票保证金共计约人民币 84.42 亿元(2015 年 12 月 31 日：约人民币 82.12 亿元)(附注四(1))作为质押保证。

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付账款

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付货款	<u>7,940,480</u>	<u>9,058,853</u>

- (a) 于 2016 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款约人民币 2.38 亿元(2015 年 12 月 31 日：约人民币 2.72 亿元)，主要为以前年度尚未支付的供应商货款，供应商未及时与本集团进行结算。截至本财务报表批准报出日，已偿还人民币 0.47 亿元(附注十一(1))

(26) 预收款项

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预收货款	836,315	782,201
房地产预售款	210,331	108,540
预收房租	83,491	92,017
	<u>1,130,137</u>	<u>982,758</u>

- (a) 于 2016 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项约人民币 1.5 亿元(2015 年 12 月 31 日：约人民币 0.91 亿元)，主要为尚未与客户结算的尾款。截至本财务报表批准报出日，已偿还人民币 2,436 万元(附注十一(1))。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付职工薪酬

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	341,493	352,609
应付设定提存计划	6,711	2,926
	<u>348,204</u>	<u>355,535</u>

(a) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	277,017	2,789,579	(2,810,727)	255,869
职工福利费	60,507	87,619	(86,744)	61,382
社会保险费	1,494	118,585	(116,318)	3,761
其中：医疗保险费	1,298	105,766	(103,712)	3,352
工伤保险费	75	4,919	(4,837)	157
生育保险费	121	7,900	(7,769)	252
住房公积金	3,368	64,468	(64,639)	3,197
工会经费和职工教育经费	10,223	99,045	(91,984)	17,284
	<u>352,609</u>	<u>3,159,296</u>	<u>(3,170,412)</u>	<u>341,493</u>

(b) 设定提存计划

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 6 月 30 日
基本养老保险	2,692	196,150	(192,618)	6,224
失业保险费	234	15,205	(14,952)	487
	<u>2,926</u>	<u>211,355</u>	<u>(207,570)</u>	<u>6,711</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应交税费

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应交企业所得税	370,644	522,270
应交增值税	602,778	328,268
应交教育费附加	10,048	25,448
应交城市维护建设税	13,249	35,709
应交个人所得税	19,628	12,426
应交土地增值税	3,941	2,025
其他	23,904	51,871
	<u>1,044,192</u>	<u>978,017</u>

(29) 应付利息

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付债券利息	259,990	38,347
短期借款利息	23,127	3,561
长期借款利息	23,199	628
	<u>306,316</u>	<u>42,536</u>

(30) 其他应付款

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付工程款项	2,584,704	2,595,028
应付广告及市场推广费	1,190,812	1,166,416
应付保证金及押金	1,179,406	1,016,940
应付房租及水电费	381,960	273,439
应付投资款	14,636	14,636
其他	1,484,320	1,167,470
	<u>6,835,838</u>	<u>6,233,929</u>

- (a) 于 2016 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款约人民币 3.87 亿元(2015 年 12 月 31 日：约人民币 3.72 亿元)，主要为收取的各类保证金和押金。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 一年内到期的非流动负债

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
递延广告位使用费收入	21,823	82,232
一年内到期的长期借款(附注四(33))	992,500	62,161
	<u>1,014,323</u>	<u>144,393</u>

(32) 其他流动负债

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预提房屋租金	857,401	664,069
预提水电费	113,904	94,794
积分计划(a)	51,123	43,022
其他	2,756	6,141
	<u>1,025,184</u>	<u>808,026</u>

(a) 根据积分计划递延确认的收益，以授予顾客的积分为基准，并根据本集团已公布的积分使用方法和积分的预期兑付率，按公允价值确认。

(33) 长期借款

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款	23,886	379,916
质押借款	9,641,765	25,974
信用借款	-	14,189
其中：一年内到期的长期借款	(992,500)	(62,161)
	<u>8,673,151</u>	<u>357,918</u>

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 长期借款(续)

于2016年6月30日，抵押借款金额为3.7亿日元，折合约人民币2,389万元(2015年12月31日：约人民币948万元)，系由本集团账面价值约为人民币239万元(原价约人民币546万元)(2015年12月31日：约为人民币236万元)(附注四(14))的房屋建筑物作抵押的9年期固定利率借款，借款年利率为2.12%，利息每年支付一次，分期偿还本金，其中将于一年内到期的本金约为人民币445万元(附注四(31))，最后一笔本金偿还日为2020年6月30日。

于 2016 年 6 月 30 日，本集团质押借款余额由两笔美元银行质押借款组成。

第一笔质押借款于 2015 年借入，金额为 400 万美元，折合约人民币 2,652 万元(2015 年 12 月 31 日：约人民币 2,597 万元) 系由本集团存于银行的备用信用证保证金约人民币 2,594 万元(2015 年 12 月 31 日：约人民币 2,610 万元) (附注四(1))作为质押的 2 年期浮动利率借款。借款年利率为 3 个月美元 LIBOR+1.7%，利息每季度支付一次，于 2017 年 5 月到期一次还本付息。

第二笔质押借款于 2016 年借入，金额为 14.5 亿美元，折合约人民币 96.15 亿元(2015 年 12 月 31 日：无)系由本集团收购的阿里巴巴股份托管在贷款银行的 4 年期浮动利率借款。借款年利率为 6 个月美元 LIBOR+1.6%，利息每半年支付一次，最后一笔本金偿还日为 2020 年 5 月 19 日。

于 2016 年 6 月 30 日，长期借款的利率区间为 2.12%至 2.58%(2015 年 12 月 31 日：1.98%至 4.61%)。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 应付债券

	2015 年 12 月 31 日	本年发行	按面值计提 利息	溢折价 摊销	本年偿还 利息	2016 年 6 月 30 日
公司债券-第一期	4,485,259	-	108,542	4,702	-	4,489,961
公司债券-第二期	3,491,836	-	120,663	3,663	-	3,495,499
	<u>7,977,095</u>	<u>-</u>	<u>229,205</u>	<u>8,365</u>	<u>-</u>	<u>7,985,460</u>

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券-第一期(a)	人民币 45 亿元	2012 年 12 月 14 日	5 年	人民币 45 亿元
公司债券-第二期(b)	人民币 35 亿元	2013 年 11 月 13 日	6 年	人民币 35 亿元

- (a) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1419 号文核准，本公司于 2012 年 12 月 14 日发行第一期公司债券，此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.20%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金兑付一起支付。
- (b) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1419 号文核准，本公司于 2013 年 11 月 13 日发行第二期公司债券。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.95%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金兑付一起支付。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 预计负债

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 6 月 30 日
租赁房屋原状恢复义务	42,340	8,408	-	50,748
其他	120	-	-	120
	<u>42,460</u>	<u>8,408</u>	<u>-</u>	<u>50,868</u>

(36) 递延收益

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 6 月 30 日	形成原因
递延延保业务收入(附注四(18)(a))	1,214,614	243,895	(195,758)	1,262,751	预收客户的延保业务收入
政府补助(a)	591,024	39,197	(57,894)	572,327	子公司所在地相关部门补贴项目建设
	<u>1,805,638</u>	<u>283,092</u>	<u>(253,652)</u>	<u>1,835,078</u>	

(a)	政府补助项目	2015 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年其他 变动	2016 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
	沈阳苏物流基地	61,699	-	(681)	-	61,018	与资产相关
	鄂州苏宁易达物流基地	56,668	-	(85)	-	56,583	与资产相关
	北京物流基地	35,768	-	(447)	-	35,321	与资产相关
	临水景观基地	20,098	-	(169)	-	19,929	与资产相关
	哈尔滨物流基地	40,725	5,000	(419)	-	45,306	与资产相关
	陕西苏宁易达物流基地	27,500	7,500	(88)	-	34,912	与资产相关
	合肥高新苏宁物流基地	33,311	-	(381)	-	32,930	与资产相关
	长春苏宁物流基地	33,049	-	(356)	-	32,693	与资产相关
	南通苏宁物流基地	31,110	-	(340)	-	30,770	与资产相关
	湖北苏宁物流基地	28,861	-	(315)	-	28,546	与资产相关
	渤宁苏宁物流基地	28,515	-	(315)	-	28,200	与资产相关

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 递延收益(续)

(a)	政府补助项目	2015 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年其他 变动	2016 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
	佛山三水苏宁易达 物流基地	26,000	-	(394)	-	25,606	与资产相关
	包头物流基地	8,298	10,897	(81)	-	19,114	与资产相关
	中山物流基地	12,419	6,000	(149)	-	18,270	与资产相关
	盐城物流基地	15,650	-	(173)	-	15,477	与资产相关
	兰州物流基地	14,842	-	(158)	-	14,684	与资产相关
	绍兴苏宁易达物 流基地	12,538	-	(128)	-	12,410	与资产相关
	重庆苏宁物流基 地	10,774	-	(125)	-	10,649	与资产相关
	常州苏宁易达物流 基地	10,000	-	(133)	-	9,867	与资产相关
	珠海苏宁物流基 地	9,533	-	(100)	-	9,433	与资产相关
	贵阳金阳新区物 流基地	9,447	-	(104)	-	9,343	与资产相关
	内江苏宁易达物 流基地	-	7,800	(54)	-	7,746	与资产相关
	乌鲁木齐物流基 地	6,633	-	(72)	-	6,561	与资产相关
	河南苏宁物流基 地	4,500	-	-	-	4,500	与资产相关
	徐州苏宁物流基 地	-	2,000	(20)	-	1,980	与资产相关
	温州苏宁物流基 地	491	-	(12)	-	479	与资产相关
	苏南物流基地	13,270	-	(13,270)	-	-	与资产相关
	江西物流基地	26,547	-	(26,547)	-	-	与资产相关
	青岛胶宁苏宁物 流基地	5,439	-	(5,439)	-	-	与资产相关
	广州物流基地	3,803	-	(3,803)	-	-	与资产相关
	四川物流基地	3,536	-	(3,536)	-	-	与资产相关
		<u>591,024</u>	<u>39,197</u>	<u>(57,894)</u>	<u>-</u>	<u>572,327</u>	

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 长期应付职工薪酬

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
设定收益计划——养老金计划	<u>26,248</u>	<u>20,854</u>

(38) 其他非流动负债

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
远期外汇合同的公允价值亏损	<u>13,888</u>	<u>20,499</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 股本

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动					2016 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	<u>7,383,043</u>	<u>1,926,997</u>	-	-	-	-	<u>9,310,040</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动					2015 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	<u>7,383,043</u>	-	-	-	-	-	<u>7,383,043</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 资本公积

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 6 月 30 日
股本溢价(a)	5,095,377	27,165,822	-	32,261,199
其他资本公积 -				
其他	142,363	-	-	142,363
	<u>5,237,740</u>	<u>27,165,822</u>	<u>-</u>	<u>32,403,562</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 6 月 30 日
股本溢价	4,537,204	561,059	-	5,098,263
其他资本公积 -				
其他	142,363	-	-	142,363
	<u>4,679,567</u>	<u>561,059</u>	<u>-</u>	<u>5,240,626</u>

- (a) 于 2016 年 5 月本公司非公开发行人民币普通股(A 股) 19.27 亿股，每股面值人民币 1 元，发行价格为每股 15.17 元，扣除发行费用后，本期增加资本公积 271.66 亿元。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2016年1-6月利润表中其他综合收益				
	2015年 12月31日	税后归属 于本公司	2016年 6月30日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得税 费用	税后归属 于本公司	税后归 属于少 数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益	268,480	(43,491)	224,989	(55,587)	(3,406)	14,749	(43,491)	(753)
外币报表折算差额	(206,647)	224,120	17,473	448,795	-	-	224,120	224,675
	61,833	180,629	242,462	393,208	(3,406)	14,749	180,629	223,922
	资产负债表其他综合收益			2015年1-6月利润表中其他综合收益				
	2014年 12月31日	税后归属 于本公司	2015年 6月30日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于本公司	税后归 属于少 数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益	110,181	68,849	179,030	99,314	(8,669)	(21,862)	68,849	(66)
外币报表折算差额	(187,524)	(23,407)	(210,931)	(50,808)	-	-	(23,407)	(27,401)
	(77,343)	45,442	(31,901)	48,506	(8,669)	(21,862)	45,442	(27,467)

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 盈余公积

	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	<u>1,160,735</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,160,735</u>

	2014 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2015 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	<u>1,160,735</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,160,735</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 未分配利润

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
年初未分配利润	16,611,341	16,125,532
加：本年归属于本公司股东的净利润	(121,191)	348,307
减：提取一般风险准备	(21,676)	(8,537)
应付普通股股利	(442,983)	(369,152)
年末未分配利润	<u>16,025,491</u>	<u>16,096,150</u>

根据财政部于 2012 年 3 月 30 日颁布的《金融企业准备金计提管理办法》(财金[2012]20 号)，要求金融企业计提的一般风险准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%，难以一次性达到 1.5%的，于自 2012 年 7 月 1 日起分 5 年到位，原则上不得超过 5 年。据此，本集团下属金融企业从净利润中提取一定金额作为一般风险准备，用于部分弥补尚未识别的可能性损失。

根据 2016 年 3 月 29 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金股利人民币 0.6 元(含税)，按已发行股份 7,383,043,150 股为基数，拟派发现金股利共计约人民币 4.43 亿元，上述提议已由股东大会批准。

(44) 营业收入和营业成本

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
主营业务收入	67,801,026	62,324,120
其他业务收入	913,733	713,293
	<u>68,714,759</u>	<u>63,037,413</u>
	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
主营业务成本	58,569,518	53,234,467
其他业务成本	185,801	163,722
	<u>58,755,319</u>	<u>53,398,189</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
零售批发行业	66,556,129	57,896,447	61,291,438	52,322,398
安装维修行业	524,972	448,125	572,256	456,359
其他行业(i)	719,925	224,946	460,426	455,710
	<u>67,801,026</u>	<u>58,569,518</u>	<u>62,324,120</u>	<u>53,234,467</u>

按产品分析如下：

	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通讯产品	16,176,072	15,014,128	12,427,316	11,251,794
小家电等产品(ii)	11,800,253	9,628,692	10,846,931	8,789,326
数码及 IT 产品	10,781,412	10,313,125	8,480,216	8,049,442
白色电器产品	10,316,124	8,462,931	10,945,234	8,884,791
黑色电器产品	9,400,144	7,727,293	11,210,806	9,226,268
空调产品	8,082,124	6,750,278	7,380,935	6,120,777
安装维修业务	524,972	448,125	572,256	456,359
其他	719,925	224,946	460,426	455,710
	<u>67,801,026</u>	<u>58,569,518</u>	<u>62,324,120</u>	<u>53,234,467</u>

(i)其他行业收入主要包括易购网站开放平台的佣金收入、信息技术服务费收入、小额贷款和商业保理公司的利息收入、房地产销售收入、移动转售业务收入及互联网视频业务收入等。

(ii)小家电等产品包括小家电、红孩子母婴及美妆、家居食品和其他日用百货类产品等。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
连锁店服务收入(i)	301,745	-	236,276	-
租赁收入	354,411	177,947	243,302	161,826
代理费收入	134,623	-	161,849	-
广告位使用费收入	66,175	-	35,830	-
其他(ii)	56,779	7,854	36,036	1,896
	<u>913,733</u>	<u>185,801</u>	<u>713,293</u>	<u>163,722</u>

(i)连锁店服务收入主要包括供应商支付的促销服务收入及广告服务收入等。

(ii)其他主要包括向供应商以及第三方提供信息技术服务和物流增值服务收入等。

(45) 营业税金及附加

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计缴标准
营业税	45,776	59,598	应纳税营业额
城市维护建设税	67,069	81,863	营业税/增值税/ 消费税的应纳税额
教育费附加	49,819	69,459	营业税/增值税/ 消费税的应纳税额
土地增值税	87	-	应纳税房地产增值额
其他	796	18	
	<u>163,547</u>	<u>210,938</u>	

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 销售费用

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
租赁费	2,833,498	2,534,137
工资、奖金、津贴和补贴	1,786,239	1,823,643
广告费及市场推广费	1,236,670	1,436,439
运输费	837,547	666,769
水电能源费	312,670	343,502
门店装修费摊销	235,292	207,978
固定资产折旧费	223,178	267,823
社会保险费	180,591	231,210
保险费	64,223	50,225
店面物料费	52,612	56,012
职工福利费	43,840	31,653
无形资产摊销	35,109	18,550
住房公积金	33,025	39,100
税费	12,394	11,387
差旅费	11,390	20,836
业务招待费	5,313	10,851
印刷费	3,038	3,197
其他	404,211	383,108
	<u>8,310,840</u>	<u>8,136,420</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 管理费用

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
工资、奖金、津贴和补贴	1,024,238	1,004,901
无形资产摊销	143,840	167,413
社会保险费	141,542	151,362
固定资产折旧费	149,919	157,453
税费	133,933	121,984
职工福利费	50,235	68,835
咨询费	63,971	40,095
租赁费	16,994	11,284
住房公积金	31,443	27,388
差旅费	26,140	26,871
水电能源费	17,134	16,341
网络月租费	43,788	24,796
保险费	10,086	6,122
业务招待费	9,545	9,599
办公区装修费摊销	6,667	6,073
其他	235,415	298,933
	<u>2,104,890</u>	<u>2,139,450</u>

(48) 财务收入-净额

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息收入	316,638	343,557
减：利息支出	(280,552)	(232,915)
汇兑净收益/(损失)	12,338	(5,325)
银行手续费	(189,657)	(183,213)
	<u>(141,233)</u>	<u>(77,896)</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
存货变动	1,534,208	1,897,075
增加的库存商品和安装维修用备件	56,349,176	49,812,989
增加的房地产项目开发成本	80,888	282,748
职工薪酬费用	3,326,892	3,448,628
租赁费	2,850,492	2,695,190
广告费及市场推广费	1,236,670	1,436,439
摊销费用	420,908	622,963
运输费用	837,547	666,769
安装维修劳务支出	448,125	456,359
折旧费用	445,020	437,333
水电能源费	329,804	359,843
办公费用	99,438	84,005
税费	146,327	133,371
其他	1,065,554	1,340,347
	<u>69,171,049</u>	<u>63,674,059</u>

(50) 公允价值变动(损失)/收益

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产 -		
理财产品	(484)	(31,365)
新股预约权	(17,806)	-
	<u>(18,290)</u>	<u>(31,365)</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融负债 -		
投资者回售选择权	(756)	-
其他非流动负债 -		
远期外汇合同	7,704	1,369
	<u>(11,342)</u>	<u>(29,996)</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 投资收益/(损失)

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
处置子公司产生的投资收益	-	51,261
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产取得的投资收益	11,452	122,010
处置可供出售金融资产取得的投资收益	44,287	16,619
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	12,000
权益法核算的长期股权投资损失	(80,320)	(4,678)
	<u>(24,581)</u>	<u>197,212</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(52) 资产减值损失

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
存货跌价损失	84,892	116,840
发放贷款及垫款减值损失	1,417	482
坏账损失/(损失转回)	29,895	16,843
	<u>116,204</u>	<u>134,165</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 营业外收入

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计入 2016 年 1-6 月非 经常性损益的金额
非流动资产处置利得(a)	541,995	1,370,458	541,995
其中：长期资产处置利得	541,995	1,370,458	541,995
政府补助(b)	145,293	56,319	145,293
其他	70,473	52,248	70,473
	<u>757,761</u>	<u>1,479,025</u>	<u>757,761</u>

(a) 非流动资产处置利得

非流动资产处置利得主要包括售后租回交易确认的营业外收入。于 2016 年 1-6 月，本集团开展售后租回交易，6 家供应链仓储物业(2015 年 1-6 月：14 家门店物业)的转让价格根据外部独立评估师的资产评估值协商确定，总计约为人民币 18.14 亿元，供应链仓储物业于转让日的账面价值总计约人民币 12.48 亿元，交易相关税费约人民币 0.56 亿元。因此，本集团将上述交易价格与账面价值的差额扣除相关税费后的盈余，约人民币 5.10 亿元(2015 年 1-6 月：约人民币 13.88 亿元)计入当期营业外收入，实现税后净利润约人民币 3.94 亿元(2015 年 1-6 月：约人民币 10.41 亿元)。

(b) 政府补助明细

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
财政补贴	57,894	4,817	与资产相关
财政补贴	87,399	51,502	与收益相关
	<u>145,293</u>	<u>56,319</u>	

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 营业外支出

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计入 2016 年 1-6 月 非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	8,249	17,893	8,249
其中：长期资产处置损失	8,249	17,893	8,249
罚款及违约金	2,966	42,468	2,966
对外捐赠	1,549	9,479	1,549
其他	47,674	44,805	47,674
	<u>60,438</u>	<u>114,645</u>	<u>60,438</u>

(55) 所得税费用

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	185,060	455,021
递延所得税	(214,367)	(303,871)
	<u>(29,307)</u>	<u>151,150</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利润总额	(215,874)	471,951
按适用税率计算的所得税	(53,969)	117,988
部分子公司之优惠税率影响	(18,318)	(11,428)
非应纳税收入	-	(3,000)
不得扣除的成本、费用和损失	48,246	34,837
所得税汇算清缴差异	(32,828)	(13,301)
转回以前年度未确认递延所得税资产的暂时性差异	(5,037)	-
当年未确认递延所得税资产的暂时性差异	73	5,770
使用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	-
当年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损、	32,526	20,284
所得税费用	<u>(29,307)</u>	<u>151,150</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
归属于本公司普通股股东的合并净利润(千元)	(121,191)	348,307
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	7,704,209	7,383,043
基本每股收益	<u>人民币(0.02)元</u>	<u>人民币 0.05 元</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。对于盈利企业，股票期权的行权价格低于当期普通股平均市场价格时，应当考虑其稀释性，并计算稀释每股收益。于 2016 年 1-6 月，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2015 年 1-6 月：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
收到的各种保证金、押金	799,123	583,324
利息收入	234,839	298,994
补贴收入	126,595	162,562
其他	68,960	54,313
	<u>1,229,517</u>	<u>1,099,193</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
租赁费	2,780,928	2,448,646
广告费及市场推广费	1,212,274	1,237,907
支付的各类保证金、订金及押金等	518,819	594,890
运输费用	785,057	810,356
水电能源费	206,050	286,509
手续费	189,657	183,213
办公费	54,583	62,050
日常维修及装潢	106,392	51,293
其他	720,889	553,659
	<u>6,574,649</u>	<u>6,228,523</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将合并净利润调节为经营活动现金流量

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
合并净利润	(186,567)	320,801
加：资产减值损失	116,204	134,165
固定资产和投资性房地产折旧	445,020	437,333
无形资产摊销	190,318	334,738
长期待摊费用摊销	338,321	288,225
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的净收益	(533,746)	(1,352,565)
财务费用	253,078	219,128
投资(收益)/损失	24,581	(197,212)
公允价值变动损失	11,342	29,996
递延所得税资产增加	(199,151)	(284,983)
递延所得税负债减少	(15,216)	(18,888)
存货的减少	1,401,192	1,850,471
经营性应收项目的增加	(2,629,797)	(14,688)
经营性应付项目的增加/(减少)	(875,214)	899,727
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>(1,659,635)</u>	<u>2,646,248</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
现金及现金等价物的年末余额	23,273,801	17,220,038
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(16,818,166)</u>	<u>(12,297,572)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>6,455,635</u>	<u>4,922,466</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日
现金	23,273,801	17,220,038
其中：库存现金	21,247	42,232
可随时用于支付的银行存款	23,067,306	16,856,381
可随时用于支付的其他货币资金	185,248	321,425
年末现金及现金等价物余额	<u>23,273,801</u>	<u>17,220,038</u>

(59) 外币货币性项目

	外币余额	2016 年 6 月 30 日 折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	1,996	6.6312	13,238
港元	692,957	0.8547	592,270
日元	3,276,977	0.0645	211,365
澳门元	18,578	0.8308	15,435
			<u>832,308</u>
应收账款—			
美元	125	6.6312	829
港元	1,124	0.8547	961
日元	693,628	0.0645	44,739
			<u>46,529</u>
其他应收款—			
美元	-	6.6312	-
港元	2,386	0.8547	2,039
日元	1,201,194	0.0645	77,477
澳门元	100	0.8308	83
			<u>79,599</u>
应收利息—			
港元	2,955	0.8547	2,526
日元	118,977	0.0645	7,674
			<u>10,200</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 外币货币性项目(续)

	2016 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
可供出售金融资产			
日元	407,984	0.0645	26,315
美元	2,115,699	6.6312	14,029,621
			<u>14,055,936</u>
长期应收款—			
美元	1,459	6.6312	9,678
港元	41,473	0.8547	35,447
日元	5,277,318	0.0645	340,387
澳门元	794	0.8308	660
			<u>386,172</u>
短期借款—			
美元	81,400	6.6312	539,780
港元	1,109,500	0.8547	948,290
日元	894,868	0.0645	57,719
			<u>1,545,789</u>
应付账款—			
美元	222	6.6312	1,471
港元	450,202	0.8547	384,788
日元	4,692,062	0.0645	302,638
澳门元	12	0.8308	10
			<u>688,907</u>
应付利息—			
美元	3,704	6.6312	24,562
港元	3,898	0.8547	3,332
			<u>27,894</u>
其他应付款—			
美元	869	6.6312	5,760
港元	17,471	0.8547	14,932
日元	2,360,451	0.0645	152,249
澳门元	338	0.8308	280
			<u>173,221</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 外币货币性项目(续)

	2016 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
一年内到期的长期借款—			
美元	149,000	6.6312	988,049
日元	69,008	0.0645	4,451
			<u>992,500</u>
长期借款—			
美元	1,305,000	6.6312	8,653,716
日元	301,318	0.0645	19,435
			<u>8,673,151</u>
其他非流动负债—			
港元	16,249	0.8547	<u>13,888</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

主要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京苏宁云商销售有限公司	北京市	北京市	电器和电子消费品的连锁销售	89%	11%	投资设立
上海苏宁云商销售有限公司	上海市	上海市	电器和电子消费品的连锁销售	100%	-	投资设立
重庆苏宁云商销售有限公司	重庆市	重庆市	电器和电子消费品的连锁销售	100%	-	投资设立
四川苏宁云商销售有限公司	成都市	成都市	电器和电子消费品的连锁销售	100%	-	投资设立
苏宁金融服务(上海)有限公司	上海市	上海市	电器和电子消费品的连锁销售 金融信息技术外包、金融业务 流程外包	90%	10%	投资设立
广东苏宁云商销售有限公司	广州市	广州市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
福建苏宁云商商贸有限公司	福州市	福州市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
沈阳苏宁云商销售有限公司	沈阳市	沈阳市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
陕西苏宁云商销售有限公司	西安市	西安市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
浙江苏宁云商商贸有限公司	杭州市	杭州市	电器和电子消费品的连锁销售	89%	11%	投资设立
深圳市苏宁云商销售有限公司	深圳市	深圳市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
武汉苏宁云商销售有限公司	武汉市	武汉市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
厦门苏宁云商销售有限公司	厦门市	厦门市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
云南苏宁云商销售有限公司	昆明市	昆明市	电器和电子消费品的连锁销售	100%	-	投资设立
苏宁商业保理有限公司	天津市	天津市	商业保理	25%	75%	投资设立
重庆苏宁小额贷款有限公司	重庆市	重庆市	小额贷款	25%	75%	投资设立
北京苏宁云团科技有限公司	北京市	北京市	本地生活服务	-	100%	投资设立

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

主要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏苏宁易达物流投资有限公司	南京市	南京市	物流业投资	100%	-	投资设立
江苏昌祺贸易有限公司	南京市	南京市	工程项目开发	100%	-	同一控制企业合并
日本 LAOX	日本	日本	电器和电子消费品的连锁销售	-	41.85%	非同一控制企业合并
无锡胜利门苏宁云商销售有限公司	无锡市	无锡市	电器和电子消费品的连锁销售	100%	-	非同一控制企业合并
南京红孩子企业管理有限公司	南京市	南京市	企业管理服务及信息咨询服务	100%	-	非同一控制企业合并
北京红孩子互联科技有限公司	北京市	北京市	企业管理服务及信息咨询服务	-	100%	非同一控制企业合并

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	2016 年 1-6 月归属于 少数股东的损益	2016 年 1-6 月向少数 股东分派股利	2016 年 6 月 30 日 少数股东权益
日本 LAOX	58.15%	(22,493)	-	1,813,027
江苏苏宁易购有限公司	30%	(40,652)	-	(305,992)
湖南苏宁先锋电子有限公司	10%	603	-	18,857
苏宁保险销售有限公司	25%	405	(1,954)	30,265
江苏苏宁贸易有限公司	40%	118	-	(2,665)
其他(单个子公司少数股东权益小于人民币 1,000 万元)		(3,357)	(1,190)	44,270
合计		(65,376)	(3,144)	1,597,762

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2016 年 6 月 30 日						2015 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
日本 LAOX	2,693,236	1,229,936	3,923,172	608,798	195,251	804,049	2,628,585	821,207	3,449,792	483,298	195,921	679,219
江苏苏宁易购有限公司	506,479	612,302	1,118,781	1,409,916	-	1,409,916	3,243,964	700,918	3,944,882	4,098,375	427	4,098,802
湖南苏宁先锋电子有限公司	1,300,144	1,092	1,301,236	1,112,660	-	1,112,660	1,397,664	3,046	1,400,710	1,218,168	-	1,218,168
苏宁保险销售有限公司	203,184	3,120	206,304	85,241	-	85,241	124,909	5,013	129,922	2,670	1	2,671
江苏苏宁贸易有限公司	137,459	1,853	139,312	145,976	-	145,976	213,296	1,951	215,247	222,204	-	222,204

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2016 年 1-6 月				2015 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
日本 LAOX	2,074,971	(38,681)	347,272	326,172	2,291,358	235,354	189,206	94,497
江苏苏宁易购有限公司	640,530	(135,507)	(137,215)	(251,524)	604,211	(126,191)	(126,177)	454,966
湖南苏宁先锋电子有限公司	326,966	6,035	6,035	261	486,071	10,450	10,450	(1,627)
苏宁保险销售有限公司	3,481	1,621	1,627	(65,859)	482	995	571	(121,799)
江苏苏宁贸易有限公司	94,714	294	294	840	112,004	309	309	583

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
合营企业－						
苏宁金石	天津	天津	投资管理 及咨询	是	40%	-
北京聚合旅游咨询有限公司	北京	北京	旅游咨询	是	20%	-
联营企业－						
丸悦	香港	香港	食品连锁	是	-	30%
苏宁消费金融	南京	南京	发放消费贷款	是	49%	-

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	2016 年 6 月 30 日 苏宁金石
流动资产	5,496
非流动资产	33,123
资产合计	38,619
流动负债	381
非流动负债	-
负债合计	381
股东权益	38,238
按持股比例计算的净资产份额(i)	15,295
调整事项	
—其他(i)	4,000
对合营企业权益投资的账面价值	19,295

(i) 于 2016 年 6 月 30 日，苏宁金石的其他股东认缴资本尚未注入，导致本集团对苏宁金石的长期股权账面价值高于按持股比例计算的净资产份额。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	2016 年 1-6 月
	苏宁金石
营业收入	-
净亏损	1,335
其他综合收益	-
综合收益总额	1,335
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	-

(c) 重要联营企业的主要财务信息

	2016 年 6 月 30 日	
	丸悦	苏宁消费金融
流动资产	92,446	1,622,575
非流动资产	22,309	17,026
资产合计	114,755	1,639,601
流动负债	(25,508)	(1,547,808)
非流动负债	-	-
负债合计	(25,508)	(1,547,808)
股东权益	89,247	91,793
按持股比例计算的净资产份额(i)	26,774	44,979
调整事项		
— 商誉	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	26,774	44,979

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2015 年 12 月 31 日	
	丸悦	苏宁消费金融
流动资产	93,513	1,734,188
非流动资产	24,258	14,461
资产合计	117,771	1,748,649
流动负债	(24,090)	(1,510,336)
非流动负债	-	-
负债合计	(24,090)	(1,510,336)
股东权益	93,681	238,313
按持股比例计算的净资产份额(i)	28,104	116,773
调整事项		
— 商誉	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	28,104	116,773

- (i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于本公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2016 年 1-6 月	
	丸悦	苏宁消费金融
营业收入	64,437	43,279
净亏损	(4,433)	(146,520)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(4,433)	(146,520)
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-
	2015 年 1-6 月	
	丸悦	苏宁消费金融
营业收入	48,117	3,706
净亏损	(9,357)	(3,818)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(9,357)	(3,818)
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。本集团业务主要来源于中国和日本，由于不同地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 2 个报告分部，分别为：

- 中国分部，负责中国地区家用电器及消费类电子产品的销售和服务以及其他服务收入
- 日本分部，负责日本及其他地区家用电器及消费类电子产品的销售和服务

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

(a) 截止 2016 年 1-6 月及 2016 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

	中国分部	日本分部	分部间抵消	合计
营业收入	66,625,672	2,108,151	(19,064)	68,714,759
其中：对外交易收入	66,606,608	2,108,151	-	68,714,759
营业成本	(57,408,880)	(1,346,439)		(58,755,319)
营业税金及附加	(163,244)	(303)		(163,547)
销售费用	(7,665,229)	(664,630)	19,019	(8,310,840)
管理费用	(2,001,775)	(103,160)	45	(2,104,890)
财务费用 - 净额	(125,419)	(15,814)		(141,233)
资产减值损失	(116,244)	40		(116,204)
公允价值变动损失	(11,342)	-		(11,342)
投资收益	(14,467)	(10,114)		(24,581)
营业(损失)/利润	(880,928)	(32,269)		(913,197)
营业外收入	755,730	2,031		757,761
营业外支出	(47,747)	(12,691)		(60,438)
利润总额	(172,945)	(42,929)		(215,874)
所得税费用	39,485	(10,178)		29,307
净利润	(133,460)	(53,107)		(186,567)
资产总额	122,364,807	4,010,067	(758,329)	125,616,545
负债总额	63,960,549	866,404		64,826,953
对联营企业和合营企业的长期股权投资	138,743	172,791	-	311,534

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

(b) 2015 年 1-6 月及 2015 年 06 月 30 日分部信息列示如下：

	中国分部	日本分部	分部间抵消	合计
营业收入	60,741,358	2,319,414	(23,359)	63,037,413
其中：对外交易收入	60,717,999	2,319,414		63,037,413
营业成本	(51,869,618)	(1,528,571)		(53,398,189)
营业税金及附加	(210,938)	-		(210,938)
销售费用	(7,683,610)	(476,169)	23,359	(8,136,420)
管理费用	(2,062,773)	(76,677)		(2,139,450)
财务费用 - 净额	(76,207)	(1,689)		(77,896)
资产减值损失	(134,527)	362		(134,165)
公允价值变动损失	(29,996)	-		(29,996)
投资损失	211,933	(14,721)		197,212
营业(损失)/利润	(1,114,378)	221,949		(892,429)
营业外收入	1,467,294	11,731		1,479,025
营业外支出	(101,992)	(12,653)		(114,645)
利润总额	250,924	221,027		471,951
所得税费用	(135,598)	(15,552)		(151,150)
净利润	115,326	205,475		320,801
资产总额	84,851,960	3,282,445	(738,797)	87,395,608
负债总额	55,467,581	866,227		56,333,808
对联营企业的长期股权投资	176,393	-		176,393

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
中国	66,606,608	60,717,999
日本	2,108,151	2,319,414
	<u>68,714,759</u>	<u>63,037,413</u>
非流动资产总额	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
中国	25,478,591	25,768,555
日本	1,212,506	1,524,891
	<u>26,691,097</u>	<u>27,293,446</u>

七 关联方关系及其交易

(1) 实际控制人情况

(a) 本公司实际控制人为张近东先生。

(b) 实际控制人对本公司的持股比例和表决权比例

	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
张近东先生(注)	31.80%	24.29%	37.66%	30.64%

注：于 2016 年 6 月 30 日，张近东先生直接持有本公司 20.96%的股份，同时持有苏宁电器集团有限公司 48.10%的股权、持有苏宁控股集团有限公司 100%的股权。苏宁电器集团有限公司与苏宁控股集团有限公司分别直接持有本公司 15.62%和 3.33%的股权。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五(1)。

(3) 合营企业情况

合营企业的基本情况见附注五(2)(a)。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 联营企业情况

联营企业的基本情况见附注五(2)(a)。

(5) 其他关联方情况

关联方公司名称	与本集团的关系
苏宁控股集团有限公司（“苏宁控股集团”）	与本公司受同一实际控制人控制
苏宁润东股权投资管理有限公司（“苏宁润东”）	本公司关联方-苏宁控股集团之子公司
上海苏宁影城有限公司(“上海苏宁影城”)	本公司关联方-苏宁控股集团之子公司
镇江苏宁影城有限公司(“镇江苏宁影城”)	本公司关联方-苏宁控股集团之子公司
苏宁电器集团有限公司(“苏宁电器集团”)	持有公司 5%以上股份的法人股东
江苏苏宁环球集团有限公司(“苏宁环球”)	实际控制人系张近东先生家庭成员
南京钟山国际高尔夫置业有限公司(“钟山高尔夫置业”)	实际控制人系张近东先生家庭成员
南京钟山国际高尔夫置业有限公司索菲特钟山高尔夫酒店(“钟山高尔夫酒店”)	实际控制人系张近东先生家庭成员
苏宁置业集团有限公司(“苏宁置业”)	与本公司受同一实际控制人控制
南京沃德置业有限公司(“沃德置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
南京玄武苏宁置业有限公司(“玄武苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
南京银河房地产开发有限公司索菲特银河大酒店(“索菲特银河大酒店”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
成都鸿业置业有限公司(“成都鸿业置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
江苏苏宁建材有限公司(“江苏苏宁建材”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
江苏银河物业管理有限公司(“江苏银河物业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
南京玄武苏宁置业有限公司玄武苏宁银河诺富特大酒店(“银河诺富特酒店”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
南京鼓楼国际软件与服务外包产业园有限公司(“鼓楼国际软件与服务外包”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
青岛苏宁置业有限公司(“青岛苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
北京苏宁置业有限公司(“北京苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
无锡苏宁置业有限公司(“无锡苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
无锡苏宁置业有限公司苏宁大酒店(“无锡苏宁大酒店”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
宿迁苏宁置业有限公司(“宿迁苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
长春苏宁置业有限公司(“长春苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
徐州苏宁置业有限公司(“徐州苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
福州苏宁置业有限公司(“福州苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
高淳县苏宁置业有限公司(“高淳苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
连云港苏宁置业有限公司(“连云港苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 其他关联方情况(续)

关联方公司名称	与本集团的关系
淮安苏宁置业有限公司(“淮安苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
镇江苏宁置业有限公司(“镇江苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
南京湖南路苏宁置业有限公司(“南京湖南路苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
石家庄苏宁房地产开发有限公司(“石家庄苏宁房地产开发”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
鞍山苏宁置业有限公司(“鞍山苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
上海苏宁房地产开发有限公司(“上海苏宁房地产开发”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
江苏苏宁广场商业管理有限公司(“江苏苏宁广场”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
南京鼎辰建筑设计有限责任公司(“南京鼎辰”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
北京华商会会议中心有限公司(“华商会议中心”)	本公司关联方-苏宁电器集团有限公司之子公司
无锡苏宁商业管理有限公司(“无锡苏宁商业管理”)	本公司关联方-苏宁电器集团有限公司之子公司
江苏苏宁足球俱乐部有限公司(“苏宁足球俱乐部”)	本公司关联方-苏宁电器集团有限公司之子公司
南京苏宁银河国际购物广场有限公司(“银河国际购物广场”)	本公司关联方-苏宁电器集团有限公司之子公司
江苏苏宁银河酒店管理有限公司(“银河酒店管理公司”)	本公司关联方-苏宁控股集团有限公司之子公司
苏宁电器集团有限公司南京新街口苏宁诺富特酒店(“新街口诺富特酒店”)	本公司关联方-苏宁电器集团有限公司之子公司
上海聚力传媒技术有限公司(“上海聚力”)	本公司关联方-苏宁控股集团有限公司之子公司
天津聚力传媒技术有限公司(“天津聚力”)	本公司关联方-苏宁控股集团有限公司之子公司
上海骋娱传媒技术有限公司(“上海骋娱”)	本公司关联方-苏宁控股集团有限公司之子公司
突触计算机系统(上海)有限公司(“上海突触”)	本公司关联方-苏宁控股集团有限公司之子公司
上海通视铭泰数码科技有限公司(“上海通视铭泰”)	本公司关联方-苏宁控股集团有限公司之子公司
苏宁消费金融有限公司(“苏宁消费金融”)	本公司关联方-其他
淘宝(中国)软件有限公司(“淘宝中国”)	持有公司 5%以上股份的法人股东

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易

(a) 销售商品和提供劳务

销售商品及提供售后服务

关联方	关联交易内容	关联交易 定价政策	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
江苏苏宁建材	销售商品和提 供售后服务	市场价格	29,457	3,229
上海苏宁影城	销售商品和提 供售后服务	市场价格	4,161	-
镇江苏宁影城	销售商品和提 供售后服务	市场价格	2,346	-
无锡苏宁置业	销售商品和提 供售后服务	市场价格	2,333	4,124
钟山高尔夫置业	销售商品和提 供售后服务	市场价格	740	49
上海聚力	销售商品和提 供售后服务	市场价格	485	-
宿迁苏宁置业	销售商品和提 供售后服务	市场价格	359	7,686
江苏银河物业	销售商品和提 供售后服务	市场价格	104	41
石家庄苏宁房地产开发	销售商品和提 供售后服务	市场价格	99	5
徐州苏宁置业	销售商品和提 供售后服务	市场价格	91	167
玄武苏宁置业	销售商品和提 供售后服务	市场价格	54	-
高淳苏宁置业	销售商品和提 供售后服务	市场价格	47	1,608
鞍山苏宁置业	销售商品和提 供售后服务	市场价格	47	-

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(a) 销售商品和提供劳务(续)

销售商品及提供售后服务(续)

关联方	关联交易内容	关联交易 定价政策	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
无锡苏宁大酒店	销售商品和提 供售后服务	市场价格	32	-
苏宁置业	销售商品和提 供售后服务	市场价格	61	2,869
连云港苏宁置业	销售商品和提 供售后服务	市场价格	26	1479
银河酒店管理公司	销售商品和提 供售后服务	市场价格	22	78
成都鸿业置业	销售商品和提 供售后服务	市场价格	16	-
苏宁足球俱乐部	销售商品和提 供售后服务	市场价格	12	-
镇江苏宁置业	销售商品和提 供售后服务	市场价格	9	-
无锡苏宁商业管理	销售商品和提 供售后服务	市场价格	4	157
沃德置业	销售商品和提 供售后服务	市场价格	-	21
福州苏宁置业	销售商品和提 供售后服务	市场价格	-	-
索菲特银河大酒店	销售商品和提 供售后服务	市场价格	-	93
淮安苏宁置业	销售商品和提 供售后服务	市场价格	-	98
鼓楼国际软件与服务外包	销售商品和提 供售后服务	市场价格	-	388
苏宁电器集团	销售商品和提 供售后服务	市场价格	-	78
南京湖南路苏宁置业	销售商品和提 供售后服务	市场价格	-	47
			<u>40,505</u>	<u>22,217</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(b) 本集团向关联方采购商品

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
上海通视铭泰	214,550	28,585
上海骋娱	45,630	-
	<u>260,180</u>	<u>28,585</u>

(c) 关联方为本集团提供招商代理服务

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
江苏苏宁广场	<u>1,063</u>	<u>-</u>

(d) 关联方为本集团提供市场营销推广服务

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
苏宁足球俱乐部	52,694	-
苏宁消费金融	19,164	-
天津聚力	1,405	-
淘宝中国	58	-
	<u>73,321</u>	<u>-</u>

(e) 本集团取得关联方利息收入

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
苏宁消费金融	<u>17,485</u>	<u>-</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(f)	本集团为关联方提供 IT 信息服务	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
	上海突触	10,105	-
	苏宁消费金融	425	-
		<u>10,530</u>	<u>-</u>
(g)	本集团为关联方提供市场营销推广服务	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
	苏宁消费金融	3,167	-
	上海聚力	589	-
		<u>3,756</u>	<u>-</u>
(h)	本集团为关联方提供物流、客服、售后服务	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
	上海通视铭泰	5,567	-
	上海骋娱	79	-
		<u>5,646</u>	<u>-</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(i) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2016 年 1-6 月确认的 租赁费	2015 年 1-6 月确认的 租赁费
苏宁置业	新街口苏宁广场店	24,207	19,836
无锡苏宁商业管理	无锡苏宁广场店	14,126	13,757
成都鸿业置业	天府立交店	3,921	5,257
苏宁电器集团	乐购仕山西路店	8,978	7,966
石家庄苏宁房地产开发	石家庄苏宁广场店	6,271	6,082
青岛苏宁置业	李村广场店	6,442	6,442
福州苏宁置业	福州苏宁广场店	4,761	5,888
宿迁苏宁置业	宿迁苏宁广场店	2,291	3,292
淮安苏宁置业	淮安苏宁广场店	2,721	2,455
石家庄苏宁房地产开发	石家庄苏宁广场办公区	1,267	1,263
成都鸿业置业	红孩子店	946	861
成都鸿业置业	苏宁广场超市	908	775
苏宁电器集团	新街口苏宁广场店	537	-
宿迁苏宁置业	宿迁苏宁广场办公区	275	642
石家庄苏宁房地产开发	石家庄苏宁广场红孩子店	229	-
无锡苏宁商业管理	无锡苏宁广场红孩子店	-	1,068
		<u>77,880</u>	<u>75,584</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(j) 租赁(续)

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
玄武苏宁置业	房屋租赁(诺富特酒店) 苏宁总部 1#7-13F 部分	10,101	9,855
苏宁置业	区域以及 5#3F 区域 办公场所租赁(徐庄总	4,739	-
江苏银河物业	部) 5# 4F 区域	676	-
银河酒店管理公司	办公场所租赁(徐庄总部)	652	208
苏宁消费金融	办公场所租赁(徐庄总 部)5#2-3F 区域	699	-
苏宁电器集团	办公场所租赁(徐庄总部 1#15 部分)	341	-
苏宁控股集团	办公场所租赁(徐庄总部 1#15 部分)	227	-
银河国际购物广场	山西路店一楼部分区域 办公场所租赁(徐庄总 部)1#7-11F 部分区域，	26	39
苏宁置业	5#3F 区域	-	4,399
		<u>17,461</u>	<u>14,501</u>

(k) 担保

于 2016 年 1-6 月期间，无关联方为本集团提供担保(2015 年 1-6 月：无)，亦无本集团为关联方提供担保。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(l) 接受项目管理服务

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
苏宁置业	9,596	21,348
青岛苏宁置业	1,919	1,378
成都鸿业置业	676	1,678
福州苏宁置业	420	63
上海苏宁房地产开发	214	6,640
淮安苏宁置业	133	2,540
北京苏宁置业	90	1,474
无锡苏宁置业	72	2,100
石家庄苏宁房地产开发	63	4
长春苏宁置业	1	1
	<u>13,184</u>	<u>37,226</u>

(m) 关联方为本集团自建店、物流基地提供设计服务

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
南京鼎辰	<u>1,018</u>	<u>-</u>

(n) 接受物业服务

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
江苏银河物业	<u>79,871</u>	<u>33,400</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(o) 关联方为本集团提供的餐饮会务服务

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
银河酒店管理公司	4,195	5,214
银河诺富特酒店	1,950	1,471
钟山高尔夫酒店	1,844	1,255
索菲特银河大酒店	672	574
华商会议中心	418	515
新街口诺富特酒店	122	62
无锡苏宁大酒店	46	-
银河国际购物广场	-	3
	<u>9,247</u>	<u>9,094</u>

(p) 关联方为本集团提供自建店配套物业代售服务

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
上海苏宁房地产开发	1,720	1,320
苏宁置业	-	3,792
	<u>1,720</u>	<u>5,112</u>

(q) 本集团受让关联方持有公司股权

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
苏宁润东	<u>283,710</u>	<u>-</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(r) 商标使用许可协议

(1)于 2002 年 4 月 20 日，经本集团 2001 年年度股东大会批准，同意环球集团及其全资、控股子公司和具有实际控制权的公司规定的投资行业中，无偿使用“蘇寧”、“苏宁”及“NS”组合的系列注册商标。

(2)于 2008 年 3 月 20 日，经本公司 2007 年年度股东大会批准，同意许可苏宁电器集团有限公司及其全资、控股子公司和具有实际控制权的公司使用本公司已注册的部分“蘇寧”系列注册商标以及部分“苏宁”及“NS”组合的系列注册商标。

于 2008 年 5 月 15 日，本公司与苏宁电器集团有限公司签订《商标使用许可协议》，约定自 2008 年 6 月 1 日起，在本公司拥有的“蘇寧”系列注册商标以及部分“苏宁”及“NS”组合的系列注册商标的专用权期限内，许可苏宁电器集团有限公司无限期有偿使用部分注册商标，苏宁电器集团有限公司每年支付本公司商标使用费人民币 100 万元。

(3)于 2009 年 3 月 31 日，经本公司 2008 年年度股东大会批准，同意许可苏宁电器集团有限公司及其直接或间接持有 20%以上(含 20%)股份的公司使用本公司已注册的部分“苏宁”以及“苏宁”的汉语拼音“SUNING”系列商标。

于 2009 年 6 月 26 日，本公司与苏宁电器集团有限公司签订《商标使用许可协议》，约定自签订协议之日起，在本公司拥有的“苏宁”以及“苏宁”的汉语拼音“SUNING”系列注册商标的专用权期限内，许可苏宁电器集团有限公司无限期有偿使用部分注册商标，苏宁电器集团有限公司每年支付本公司商标使用费人民币 100 万元。

本报告期内，苏宁电器集团有限公司向本公司支付了 2016 年度商标使用许可费人民币 200 万元。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(r) 商标使用许可协议(续)

(4) 2016 年 4 月 22 日，公司 2015 年年度股东大会审议通过了《关于部分商标转让及使用许可的关联交易的议案》，在全球范围内，本公司同意苏宁控股集团及其子公司在本公司非主营业务范围内使用（包括许可使用和再许可）带有“苏宁”字样的商标，即带“苏宁”字样（简体、繁体、拼音和英文字母形式）的非主营业务范围的商标，包括但不限于下述商标单独、组合或者设计形式：苏宁、s 苏宁、S+苏宁、S+Suning、S+苏宁+Suning、苏宁+S+SUNING、SUNING 苏宁、苏宁（繁体）等，并且个别商标的注册和/或使用国家除了中国还包括美国、香港、澳门、日本、朝鲜、文莱、澳大利亚、欧盟等国家与地区。苏宁控股集团及下属公司在经营活动中需使用的商标如“苏宁控股”、“苏宁影业”、“苏宁投资”等公司尚未进行注册申请，由于该类商标的使用领域均不属于公司主营业务范围，本公司同意由苏宁控股集团进行注册并使用。

于 2016 年，本公司与苏宁控股集团签订《商标许可协议》，约定每年就其及其子公司使用部分商标事宜向本公司支付商标使用费用人民币贰佰万元，其子公司不再另行支付。

本报告期内，苏宁控股集团支付 2016 年度商标使用许可费人民币 200 万元。

(s) 商标转让

于 2016 年，本公司与苏宁置业集团有限公司签订《商标转让协议》，本公司将苏宁云商非主营业务范围内的部分注册商标专用权（以下简称“转让商标”）转让给苏宁置业集团。

本次转让价款人民币 3,601.92 万元，协议签订后的十五个工作日内，苏宁云商从苏宁置业集团处收取人民币 1,000 万元；在双方均收到商标局发出的全部的商标转让核准通知书后的十五个工作日内，苏宁云商从苏宁置业集团处收取余款人民币 2,601.92 万元。

报告期内，双方正在进行商标的转让相关程序，公司收到转让商标首期款人民币 1,000 万元。

(t) 关键管理人员薪酬

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	4,275	4,275

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(7) 应收、应付关联方款项余额

应收关联方款项：

		2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	上海聚力	9,969	9,160
应收账款	上海突触	6,934	11,573
应收账款	上海通视铭泰	5,333	3,154
应收账款	苏宁消费金融	1,953	118
应收账款	钟山高尔夫置业	833	786
应收账款	江苏银河物业	617	494
应收账款	苏宁置业	526	732
应收账款	石家庄苏宁房地产开发	116	17
应收账款	上海骋娱	87	-
应收账款	宿迁苏宁置业	86	-
应收账款	福州苏宁置业	78	77
应收账款	徐州苏宁置业	57	34
应收账款	沃德置业	50	50
应收账款	银河酒店管理公司	50	188
应收账款	成都鸿业置业	11	-
应收账款	淮安苏宁置业	2	32
应收账款	索菲特银河大酒店	2	2
应收账款	无锡苏宁置业	-	149
应收账款	无锡苏宁商业管理	-	24
应收账款	江苏苏宁建材	-	11,771
		<u>26,704</u>	<u>38,361</u>
预付账款	锤子科技	2,187	10,573
预付账款	苏宁置业	1,000	1,000
预付账款	上海聚力	-	102
		<u>3,187</u>	<u>11,675</u>
应收利息	苏宁消费金融	<u>8,283</u>	<u>5,635</u>
其他应收款	苏宁消费金融	235	-
其他应收款	淘宝中国	2	-
		<u>237</u>	<u>-</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(7) 应收、应付关联方款项余额(续)

应收关联方款项(续):

		2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
其他流动资产	无锡苏宁商业管理	6,308	6,776
其他流动资产	苏宁足球俱乐部	4,193	-
其他流动资产	苏宁置业	2,426	-
其他流动资产	福州苏宁置业	1,652	1,798
其他流动资产	苏宁电器集团	1,354	2,043
其他流动资产	淮安苏宁置业	84	10
其他流动资产	宿迁苏宁置业	46	919
其他流动资产	江苏银河物业	-	7,857
		<u>16,063</u>	<u>19,403</u>

应付关联方款项:

		2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款	上海通视铭泰	42,261	44,565
应付账款	上海骋娱	27,323	45,291
		<u>69,584</u>	<u>89,856</u>
其他应付款	南京鼎辰	<u>274</u>	<u>-</u>
预收账款	苏宁置业	11,020	1,568
预收账款	江苏银河物业	226	224
预收账款	宿迁苏宁置业	-	612
预收账款	苏宁消费金融	-	104
预收账款	银河国际购物广场	-	26
		<u>11,246</u>	<u>2,534</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(7) 应收、应付关联方款项余额(续)

应付关联方款项(续):

		2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
其他应付款	苏宁置业	79,125	70,980
其他应付款	上海苏宁房地产开发	10,617	22,803
其他应付款	青岛苏宁置业	7,319	5,401
其他应付款	北京苏宁置业	6,902	12,067
其他应付款	天津聚力	4,461	9,595
其他应付款	淮安苏宁置业	2,212	2,079
其他应付款	苏宁消费金融	2,127	3,482
其他应付款	无锡苏宁置业	2,042	1,970
其他应付款	成都鸿业置业	1,463	787
其他应付款	江苏苏宁广场	1,063	-
其他应付款	福州苏宁置业	841	420
其他应付款	长春苏宁置业	603	602
其他应付款	石家庄苏宁房地产开发	68	4
其他应付款	银河诺富特酒店	17	138
其他应付款	银河酒店管理公司	13	1
其他应付款	索菲特银河大酒店	2	2
其他应付款	钟山高尔夫酒店	2	-
其他应付款	新街口诺富特酒店	1	4
其他应付款	上海通视铭泰	-	773
其他应付款	上海聚力	-	160
其他应付款	上海突触	-	105
		<u>118,878</u>	<u>131,373</u>
其他流动负债	石家庄苏宁房地产开发	5,148	807
其他流动负债	青岛苏宁置业	3,221	-
其他流动负债	江苏银河物业	1,079	-
其他流动负债	成都鸿业置业	27	1,026
其他流动负债	苏宁置业	-	5,562
		<u>9,475</u>	<u>7,395</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(8) 存放于关联方的存款

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
其他货币资金 苏宁消费金融	<u>980,000</u>	<u>1,170,000</u>

(9) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

接受劳务

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
- 项目管理服务		
苏宁置业	22,947	32,542
青岛苏宁置业	5,974	7,893
无锡苏宁置业	1,983	2,056
成都鸿业置业	1,968	2,644
北京苏宁置业	1,445	1,534
上海苏宁房地产开发	1,287	1,501
石家庄苏宁房地产开发	611	678
长春苏宁置业	307	308
福州苏宁置业	259	680
淮安苏宁置业	28	161
	<u>36,809</u>	<u>49,997</u>

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
- 代售自建店配套物业服务		
苏宁置业	11,191	11,191
上海苏宁房地产开发	-	1,080
	<u>11,191</u>	<u>12,271</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(9) 关联方承诺(续)

租赁

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
- 租入		
无锡苏宁商业管理	376,375	390,501
苏宁置业	265,963	363,878
成都鸿业置业	179,833	185,608
福州苏宁置业	168,568	173,329
石家庄苏宁房地产开发	148,485	153,932
宿迁苏宁置业	80,953	103,695
青岛苏宁置业	66,443	72,886
淮安苏宁置业	49,543	52,263
苏宁电器集团	8,508	87,803
	<u>1,344,671</u>	<u>1,583,895</u>
- 租出		
玄武苏宁置业	222,881	232,982
苏宁消费金融	2,225	118
苏宁置业	1,586	6,325
苏宁电器集团	1,068	-
苏宁控股集团	712	-
银河酒店管理公司	330	982
江苏银河物业	226	902
银河国际购物广场	-	26
	<u>229,028</u>	<u>241,335</u>

八 其他重大交易和事项

于 2016 年 6 月 30 日，本集团无其他重大交易和事项。

九 或有事项

于 2016 年 6 月 30 日，本集团无重大或有事项。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	2,670,746	2,336,887
无形资产	395,324	390,625
	<u>3,066,070</u>	<u>2,727,512</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	6,110,070	5,661,113
一到二年	5,727,235	5,364,777
二到三年	5,093,399	4,705,517
三年以上	20,427,999	20,331,855
	<u>37,358,703</u>	<u>36,063,262</u>

十一 资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
偿还应付款项 (附注四(25)(a))	偿还的应付款项中，包含账龄超过一年的大额应付款项	资产和负债同时减少人民币 0.47 亿元	
结转预收款项 (附注四(26)(a))	实现结转的收入中，包含超过一年的大额预收款项	增加收入人民币 2,436 万元	

十二 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险、价格风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为日元、港元、美元和澳门元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2016 年 6 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2016 年 6 月 30 日				
	日元项目	港元项目	美元项目	澳门元项目	合计
外币金融资产 -					
货币资金	211,365	592,270	13,238	15,435	832,308
应收账款	44,739	961	829	-	46,529
应收利息	7,674	2,526	-	-	10,200
其他应收款	77,477	2,039	-	83	79,599
可供出售金融资产	26,315	-	14,029,621	-	14,055,936
长期应收款	340,387	35,447	9,678	660	386,172
	<u>707,957</u>	<u>633,243</u>	<u>14,053,366</u>	<u>16,178</u>	<u>15,410,744</u>
外币金融负债 -					
短期借款	57,719	948,290	539,780	-	1,545,789
应付账款	302,638	384,788	1,471	10	688,907
应付利息	-	3,332	24,562	-	27,894
其他应付款	152,249	14,932	5,760	280	173,221
一年内到期的非流动负债	4,451	-	988,049	-	992,500
长期借款	19,435	-	8,653,716	-	8,673,151
其他非流动负债	-	13,888	-	-	13,888
	<u>536,492</u>	<u>1,365,230</u>	<u>10,213,338</u>	<u>290</u>	<u>12,115,350</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2015 年 12 月 31 日					合计
	日元项目	港元项目	美元项目	澳门元项目	其他	
外币金融资产 -						
货币资金	246,214	687,712	2,630,018	3,523	269	3,567,736
应收账款	48,332	3,491	753	-	-	52,576
应收利息	3,975	981	-	-	-	4,956
其他应收款	5,309	3,013,650	4,130	528	-	3,023,617
可供出售金融资产	799	-	-	-	-	799
长期应收款	267,232	24,333	9,675	646	-	301,886
	<u>571,861</u>	<u>3,730,167</u>	<u>2,644,576</u>	<u>4,697</u>	<u>269</u>	<u>6,951,570</u>
外币金融负债 -						
短期借款	-	1,211,040	600,009	-	-	1,811,049
应付账款	128,305	287,001	1,169	4	-	416,479
应付利息	-	1,434	1,247	-	-	2,681
其他应付款	78,353	127,542	2,052,133	281	-	2,258,309
一年内到期的非流动负债	3,719	-	58,442	-	-	62,161
长期借款	19,954	-	337,667	-	-	357,621
其他非流动负债	-	20,499	-	-	-	20,499
	<u>230,331</u>	<u>1,647,516</u>	<u>3,050,667</u>	<u>285</u>	<u>-</u>	<u>4,928,799</u>

于 2016 年 6 月 30 日，对于本集团各类日元金融资产和金融负债，如果人民币对日元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加其他综合收益约人民币 1,715 万元(2015 年 12 月 31 日：减少或增加约人民币 3,415 万元)。

于 2016 年 6 月 30 日，对于本集团各类港元金融资产和金融负债，如果人民币对港元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少其他综合收益约人民币 0.73 亿元(2015 年 12 月 31 日：减少或增加约人民币 2.08 亿元)。

于 2016 年 6 月 30 日，对于本集团各类美元金融资产和金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加其他综合收益约人民币 3.84 亿元(2015 年 12 月 31 日：增加或减少约人民币 4,061 万元)。

于 2016 年 6 月 30 日，对于本集团各类澳门元金融资产和金融负债，如果人民币对澳门元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加其他综合收益约人民币 159 万元(2015 年 12 月 31 日：减少或增加约人民币 44 万元)。

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2016 年 6 月 30 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的固定利率的应付债券(其中第二期债券附第 3 年末发行人上调票面利率选择权)，金额约为人民币 79.85 亿元(2015 年 12 月 31 日：约人民币 79.77 亿元)(附注四(34))；以及美元计价的浮动利率的长期银行借款，金额约为人民币 96.42 亿元(2015 年 12 月 31 日：约人民币 3.96 亿元)和日元计价的固定利率的长期银行借款，金额约为人民币 2,389 万元(2015 年 12 月 31 日：约人民币 2,367 万元)(附注四(33))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2016 年 1-6 月及 2015 年 1-6 月本集团并无利率互换安排。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收利息、其他应收款、应收票据和长期应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，应收利息主要是各类保证金及存款产生的利息，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款、应收票据和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(3) 价格风险

本集团持有的理财产品、货币基金等投资工具，以及卖出期权、投资者回售选择权和远期外汇合约等衍生工具，面临市场价格风险的影响，这些价格风险来自相关标的指数或标的资产未来价值波动的不确定性。本集团持续监控这些标的指数或标的资产的价值波动水平，并严格控制该类投资工具及衍生工具的规模，必要时采用合适的对冲工具以缓释市场价格风险对本集团带来的不利影响。

(4) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2016 年 6 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	2,610,789	-	-	-	2,610,789
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	15,666	-	-	-	15,666
应付票据	23,811,765	-	-	-	23,811,765
应付账款	7,940,480	-	-	-	7,940,480
其他应付款	6,835,838	-	-	-	6,835,838
一年内到期的长期借款	992,500	-	-	-	992,500
长期借款	-	1,928,668	6,744,483	-	8,673,151
应付债券	3,500,000	4,500,000	-	-	8,000,000
其他非流动负债	-	13,888	-	-	13,888
应付利息	647,425	473,960	265,614	-	1,386,999
	<u>46,354,463</u>	<u>6,916,516</u>	<u>7,010,097</u>	<u>-</u>	<u>60,281,076</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(4) 流动性风险(续)

	2015 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	3,225,641	-	-	-	3,225,641
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	14,910	-	-	-	14,910
应付票据	23,890,061	-	-	-	23,890,061
应付账款	9,058,853	-	-	-	9,058,853
其他应付款	6,233,929	-	-	-	6,233,929
一年内到期的长期借款	62,161	-	-	-	62,161
长期借款	-	114,406	243,512	-	357,918
应付债券	3,500,000	4,500,000	-	-	8,000,000
其他非流动负债	-	20,499	-	-	20,499
应付利息	490,601	266,544	21,072	-	778,217
	<u>46,476,156</u>	<u>4,901,449</u>	<u>264,584</u>	<u>-</u>	<u>51,642,189</u>

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2016 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产和负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融资产				
—				
理财产品	-	700,012	-	700,012
新股预约权	-	3,570	-	3,570
其他流动资产—				
一年内到期的理财产品	-	-	7,837,848	7,837,848
可供出售金融资产—				
理财产品	-	40,272	7,948,349	7,988,621
可供出售权益工具	-	-	15,065,960	15,065,960
股票投资(a)	20,967	-	-	20,967
金融资产合计	20,967	743,854	30,852,157	31,616,978

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融负债				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融负				
债—				
投资者回售选择权	-	-	15,666	15,666
其他非流动负债—				
远期外汇合约(b)	-	13,888	-	13,888
金融负债合计	<u>-</u>	<u>13,888</u>	<u>15,666</u>	<u>29,554</u>

于 2015 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债按上述三个层级列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融资				
产—				
理财产品	-	657,495	-	657,495
新股预约权	-	21,376	-	21,376
其他流动资产—				
一年内到期的理财产品	-	-	1,502,959	1,502,959
可供出售金融资产—				
理财产品	-	106,006	816,473	922,479
可供出售权益工具	-	-	894,743	894,743
股票投资(a)	799	-	-	799
金融资产合计	<u>799</u>	<u>784,877</u>	<u>3,214,175</u>	<u>3,999,851</u>

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融负债				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融负				
债—				
卖出期权	-	-	-	-
投资者回售选择权	-	-	14,910	14,910
其他非流动负债—				
远期外汇合约(b)	-	20,499	-	20,499
金融负债合计	-	20,499	14,910	35,409

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和期权定价模型等。估值技术的输入值主要包括利率、汇率、标的资产波动率、缺乏流动性折价等。

(a)该金融资产为本集团子公司日本 LAOX 购买的股票投资，该股票投资存在活跃的市场，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

(b)该金融负债为本集团香港子公司与银行签订的远期外汇合约。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	其他流动资产- 一年内到期的 理财产品	可供出售金融资产		以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 负债	
	理财产品	理财产品	可供出售 权益工具	卖出期权	投资者回 售选择权
2016 年 1 月 1 日	1,502,959	816,473	894,743	-	14,910
购买	7,828,060	36,258,534	14,261,964	-	-
出售	(1,500,000)	(29,149,234)	-	-	-
当期利得或损失总额	6,829	22,576	(90,747)	-	756
计入损益的利得或损失	(6,115)	(27,028)	-	-	756
计入其他综合收益的利得或损 失	12,944	49,604	(90,747)	-	-
2016 年 6 月 30 日	<u>7,837,848</u>	<u>7,948,349</u>	<u>15,065,960</u>	<u>-</u>	<u>15,666</u>
2016 年 6 月 30 日仍持有的资 产计入 2016 年 1-6 月损益 的未实现利得或损失的变动 ——公允价值变动收益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

计入损益的利得或损失为计入利润表中的投资收益。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

	其他流动资产- 一年内到期的 理财产品	可供出售金融资产		以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	
	理财产品	理财产品	可供出售 权益工具	卖出期权	投资者回 售选择权
2015 年 1 月 1 日	722,445	115,144	678,151	90,400	46,800
购买	1,500,000	35,734,251	-	-	26,130
发行	-	-	-	-	-
出售	(720,000)	(35,031,250)	-	(90,400)	-
当期利得或损失总额	514	(1,672)	216,592	-	(58,020)
计入损益的利得或损失	(2,445)	(31,392)	-	-	(58,020)
计入其他综合收益的利得 或损失	2,959	29,720	216,592	-	-
2015 年 12 月 31 日	1,502,959	816,473	894,743	-	14,910
2015 年 12 月 31 日仍持有 的资产计入 2015 年度损 益的未实现利得或损失的 变动					
——公允价值变动收益	-	-	-	-	-

本集团由投资部门委托外部独立评估师负责金融资产及金融负债的估值工作，上述估值结果由本集团财务部门进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2016 年 6 月 30 日 公允价值	估值技术	名称	输入值		
				范围/加权 平均值	与公允价值之间的 关系	可观察/不 可观察
其他流动资产——						
一年内到期的理财产品	7,837,848	现金流量折现模型	预期收益率	3.15%至 4.00%	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
可供出售金融资产——						
理财产品	7,948,349	现金流量折现模型	预期收益率	1.80%至 4.00%	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
可供出售权益工具	15,065,960	市场可比公司模型	缺乏流动性折价	15%	与金融资产公允价值反向变动	不可观察
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债——						
投资者回售选择权	15,666	期权定价模型	债券风险溢价	1.36%	与金融负债公允价值同向变动	不可观察

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

	2016 年 6 月 30 日公允价值	估值技术	可观察输入值	
			名称	范围/加权平均值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产——				
理财产品	700,012	现金流量折现模型	欧元/美元汇率	1.1122
新股预约权	3,570	蒙特卡罗模型	无风险收益率 预计股价波动率	-0.009% 69.3%
可供出售金融资产——				
理财产品	40,272	现金流量折现模型	基金份额	6
其他非流动负债——				
远期外汇合约(b)	13,888	现金流量折现模型	美元/港币汇率	7.7585

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

本集团无非持续的以公允价值计量的资产。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计(续)

(3) 不以公允价值作为后续计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：发放贷款及垫款、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款和应付债券。

本集团不以公允价值作为后续计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异不重大。

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2016年6月30日及2015年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>51.61%</u>	<u>63.75%</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	19,586,667	24,698,333
减：坏账准备	(7,726)	(9,138)
	<u>19,578,941</u>	<u>24,689,195</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	19,565,449	24,663,224
一到二年	5,924	17,540
二到三年	8,064	14,232
三到四年	6,311	2,126
四到五年	781	1,055
五年以上	138	156
	<u>19,586,667</u>	<u>24,698,333</u>

于 2016 年 6 月 30 日，本公司无已逾期未减值的应收账款 (2015 年 12 月 31 日：无)。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2016 年 6 月 30 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
按组合计提坏账准备								
应收节能补贴组合	754	-	-	-	756	-	-	-
应收其他款项组合	19,585,913	100%	(7,726)	-	24,697,577	100%	(9,138)	-
	<u>19,586,667</u>	<u>100%</u>	<u>(7,726)</u>		<u>24,698,333</u>	<u>100%</u>	<u>(9,138)</u>	

(c) 按应收其他款项组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提 比例	金额	金额	计提 比例
一年以内	19,564,695	(3,021)	-	24,662,468	(3,111)	-
一到二年	5,924	(592)	10%	17,540	(1,754)	10%
二到三年	8,064	(1,613)	20%	14,232	(2,846)	20%
三到四年	6,311	(1,893)	30%	2,126	(638)	30%
四到五年	781	(469)	60%	1,055	(633)	60%
五年以上	138	(138)	100%	156	(156)	100%
	<u>19,585,913</u>	<u>(7,726)</u>		<u>24,697,577</u>	<u>(9,138)</u>	

(d) 本年度无重要的应收账款被核销。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(e) 于 2016 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	6,570,227	-	34%

(2) 其他应收款

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
集团内部往来款项	6,111,165	4,507,566
保本保收益理财产品	3,374,466	2,030,000
员工借款	12,916	15,409
押金及保证金	6,612	4,405
售后租回交易应收款	181,440	-
其他	66,360	44,167
	<u>9,752,959</u>	<u>6,601,547</u>
减：坏账准备	(6,281)	(5,408)
	<u>9,746,678</u>	<u>6,596,139</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	9,737,190	6,584,191
一到二年	12,247	12,645
二到三年	1,403	2,002
三到四年	750	1,018
四到五年	1,005	1,466
五年以上	364	225
	<u>9,752,959</u>	<u>6,601,547</u>

于 2016 年 6 月 30 日，无已逾期但未减值的其他应收款(2015 年 12 月 31 日：无)

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2016 年 6 月 30 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备一售后租回交易应收款	181,440	2%	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
应收保本保收益理财产品组合	3,374,466	35%	-	-	2,030,000	31%	-	-
应收其他款项组合	6,197,053	63%	(6,281)	0.1%	4,571,547	69%	(5,408)	0.1%
	<u>9,752,959</u>	<u>100%</u>	<u>(6,281)</u>		<u>6,601,547</u>	<u>100%</u>	<u>(5,408)</u>	

(c) 按应收其他款项组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下:

	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	6,181,284	(3,583)	0.06%	4,554,191	(2,333)	0.05%
一到二年	12,247	(1,225)	10%	12,645	(1,265)	10%
二到三年	1,403	(281)	20%	2,002	(400)	20%
三到四年	750	(225)	30%	1,018	(305)	30%
四到五年	1,005	(603)	60%	1,466	(880)	60%
五年以上	364	(364)	100%	225	(225)	100%
	<u>6,197,053</u>	<u>(6,281)</u>		<u>4,571,547</u>	<u>(5,408)</u>	

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 本年度实际核销的其他应收款为人民币 219 万元，无重大的其他应收款核销。

(e) 于 2016 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

公司名称	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
中国光大银行股份有限公司南 京分行	理财产品	2,400,000	一年以内	25%	-
香港苏宁电器有限公司	集团内往来	1,570,303	一年以内	16%	-
苏宁商业保理有限公司	集团内往来	1,315,433	一年以内	13%	-
杭州苏宁云商物流有限公司	集团内往来	777,428	一年以内	8%	-
中国银行股份有限公司南京鼓 楼支行	理财产品	477,904	一年以内	5%	-
		<u>6,541,068</u>		<u>67%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
子公司(a)	19,407,232	15,084,571
合营企业(b)	25,306	19,829
联营企业(c)	86,663	162,101
	<u>19,519,201</u>	<u>15,266,501</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动				2016 年 6 月 30 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的现 金股利
		追加投资	减少/处置投资	计提减值准备	其他			
香港苏宁电器有限公司	1,239,749	2,875,001	-	-	-	4,114,750	-	-
上海苏宁云商销售有限公司	683,694	-	-	-	-	683,694	-	430,113
广州苏宁云商物流有限公司	515,831	-	-	-	-	515,831	-	-
重庆苏宁云商销售有限公司	513,177	-	-	-	-	513,177	-	-
苏宁金融服务（上海）有限公司								
(a)	502,367	-	-	-	-	502,367	-	-
北京苏宁云商销售有限公司	478,385	-	-	-	-	478,385	-	-
福建苏宁云商商贸有限公司	447,596	-	-	-	-	447,596	-	-
武汉苏宁云商销售有限公司	375,227	-	-	-	-	375,227	-	-
沈阳苏宁云商销售有限公司	353,898	-	-	-	-	353,898	-	-
浙江苏宁云商商贸有限公司	315,948	-	-	-	-	315,948	-	-
广东苏宁云商销售有限公司	309,076	-	-	-	-	309,076	-	-
江苏苏宁商业投资有限公司	304,290	15,937	-	-	-	320,227	-	-
杭州苏宁云商物流有限公司	302,435	-	-	-	-	302,435	-	-
四川苏宁云商销售有限公司	278,024	-	-	-	-	278,024	-	-
福州苏宁云商商贸有限公司	260,357	-	-	-	-	260,357	-	-
苏宁云商江苏苏南有限公司	252,000	-	-	-	-	252,000	-	-
长春苏宁云商销售有限公司	210,409	-	-	-	-	210,409	-	-
青岛胶宁苏宁云商商贸有限公司	205,391	-	-	-	-	205,391	-	-
江苏苏宁易达物流投资有限公司	200,000	-	-	-	-	200,000	-	-

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动				2016 年 6 月 30 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的现 金股利
		追加投资	减少/处置投资	计提减值准备	其他			
湖北苏宁物流有限公司	199,017	-	-	-	-	199,017	-	-
重庆苏宁云商采购有限公司	195,027	-	-	-	-	195,027	-	-
中山市苏宁物流有限公司	183,465	-	-	-	-	183,465	-	-
哈尔滨苏宁采购有限公司	182,790	-	-	-	-	182,790	-	-
江西苏宁物流有限公司	179,199	-	-	-	-	179,199	-	-
贵阳苏宁物流有限公司	174,510	-	-	-	-	174,510	-	-
天津渤海苏宁云商有限公司	160,207	-	-	-	-	160,207	-	-
山东渤宁苏宁云商商贸有限公司	151,668	-	-	-	-	151,668	-	-
南京苏宁易付宝网络科技有限公司	150,000	850,000	-	-	-	1,000,000	-	-
江苏苏宁易购电子商务有限公司	140,000	-	-	-	-	140,000	-	-
包头市滨河苏宁云商有限公司	139,617	-	-	-	-	139,617	-	-
江苏苏宁物流有限公司	135,000	-	-	-	-	135,000	-	-
徐州苏宁云商销售有限公司	133,310	-	-	-	-	133,310	-	-
盐城盐宁苏宁云商有限公司	129,245	-	-	-	-	129,245	-	-
深圳市苏宁云商销售有限公司	122,846	-	-	-	-	122,846	-	-
内江百大商贸有限公司	111,430	-	-	-	-	111,430	-	-
陕西苏宁云商销售有限公司	109,366	-	-	-	-	109,366	-	-
湖南苏宁云商有限公司	107,244	-	-	-	-	107,244	-	-
安徽苏宁云商销售有限公司	107,030	-	-	-	-	107,030	-	-
天津苏宁云商有限公司	104,269	-	-	-	-	104,269	-	-
苏宁(天津)采购有限公司	100,000	-	-	-	-	100,000	-	-

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动				2016 年 6 月 30 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的现 金股利
		追加投资	减少/处置投资	计提减值准备	其他			
芜湖苏宁云商商贸有限公司	93,898	-	-	-	-	93,898	-	-
新疆苏宁云商商贸有限公司	90,788	-	-	-	-	90,788	-	-
上海嘉定苏宁电器有限公司	90,000	-	-	-	-	90,000	-	-
上海沪申苏宁电器有限公司	90,000	-	-	-	-	90,000	-	-
合肥高新苏宁销售有限公司	90,000	-	-	-	-	90,000	-	-
成都苏宁云商销售有限公司	90,000	-	-	-	-	90,000	-	-
苏宁保险销售有限公司	90,000	-	-	-	-	90,000	-	5,861
芜湖万联智能通卡有限公司	80,388	-	-	-	-	80,388	-	9,639
重庆苏宁小额贷款有限公司	78,148	225,000	-	-	-	303,148	-	1,381
SUNING COMMERCE USA INC.	74,369	6,513	-	-	-	80,882	-	-
苏州苏宁云商采购有限公司	68,400	-	-	-	-	68,400	-	-
苏州苏宁云商销售有限公司	67,043	-	-	-	-	67,043	-	-
江西苏宁云商销售有限公司	62,406	-	-	-	-	62,406	-	-
宿迁苏宁云商物流有限公司	58,500	-	-	-	-	58,500	-	-
青岛苏宁云商商贸有限公司	51,670	-	-	-	-	51,670	-	-
江苏昌祺贸易有限公司	50,393	-	-	-	-	50,393	-	-
无锡胜利门苏宁云商销售有限公司	50,374	-	-	-	-	50,374	-	-
苏宁商业保理有限公司	50,058	300,000	-	-	-	350,058	-	-
江苏法迪欧电器有限公司	50,000	-	-	-	-	50,000	-	-
厦门苏宁云商销售有限公司	49,948	-	-	-	-	49,948	-	-

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动				2016 年 6 月 30 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的现 金股利
		追加投资	减少/处置投资	计提减值准备	其他			
贵阳苏宁云商销售有限公司	48,969	-	-	-	-	48,969	-	-
淮安苏宁云商销售有限公司	48,551	-	-	-	-	48,551	-	-
广西苏宁云商销售有限公司	45,567	-	-	-	-	45,567	-	-
甘肃苏宁云商销售有限公司	44,208	-	-	-	-	44,208	-	-
河南苏宁云商销售有限公司	43,912	35,010	-	-	-	78,922	-	-
大同苏宁云商销售有限公司	39,844	-	-	-	-	39,844	-	-
南通苏宁云商销售有限公司	39,777	-	-	-	-	39,777	-	-
哈尔滨苏宁云商销售有限公司	37,069	-	-	-	-	37,069	-	-
石家庄苏宁云商商贸有限公司	35,940	-	-	-	-	35,940	-	-
内蒙古苏宁云商销售有限公司	35,044	-	-	-	-	35,044	-	-
唐山苏宁云商销售有限公司	32,260	-	-	-	-	32,260	-	-
无锡市苏宁云商销售有限公司	32,184	-	-	-	-	32,184	-	-
盐城苏宁云商销售有限公司	32,148	-	-	-	-	32,148	-	-
石家庄苏宁苏宁贸易有限公司	31,500	-	-	-	-	31,500	-	-
苏宁云商集团南京苏宁易购投资有限公司	30,600	-	-	-	-	30,600	-	-
海南苏宁云商商贸有限公司	30,384	-	-	-	-	30,384	-	-
湖南苏宁先锋电子有限公司	27,000	-	-	-	-	27,000	-	-
常州苏宁云商商贸有限公司	26,511	-	-	-	-	26,511	-	-
山西苏宁云商销售有限公司	25,614	-	-	-	-	25,614	-	-
山东苏宁云商销售有限公司	24,685	-	-	-	-	24,685	-	-

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动				2016 年 6 月 30 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的现 金股利
		追加投资	减少/处置投资	计提减值准备	其他			
云南苏宁云商销售有限公司	23,895	-	-	-	-	23,895	-	-
西宁苏宁云商销售有限公司	21,600	-	-	-	-	21,600	-	-
宁波甬宁苏宁云商销售有限公司	21,350	-	-	-	-	21,350	-	-
包头苏宁云商销售有限公司	20,445	-	-	-	-	20,445	-	-
南京苏宁基金销售有限公司	20,000	-	-	-	-	20,000	-	-
宜兴市苏宁云商销售有限公司	20,000	-	-	-	-	20,000	-	-
日照苏宁云商销售有限公司	20,000	-	-	-	-	20,000	-	-
江苏酷博睿电器有限公司	20,000	-	-	-	-	20,000	-	-
湖南苏宁采购有限公司	20,000	-	-	-	-	20,000	-	-
其他子公司	1,996,037	582,500	(567,300)	-	-	2,011,237	-	25,869
	<u>15,084,571</u>	<u>4,889,961</u>	<u>(567,300)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,407,232</u>	<u>-</u>	<u>472,863</u>

(b) 合营企业

本公司对合营企业投资的相关信息参见附注四(12)(a)。

(c) 联营企业

本公司之联营企业为苏宁消费金融和锤子科技，本公司对苏宁消费金融和锤子科技投资的相关信息参见附注四(12)(b)。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
主营业务收入	55,132,376	45,433,586
其他业务收入	213,075	118,274
	<u>55,345,451</u>	<u>45,551,860</u>
	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
主营业务成本	53,650,755	44,105,736
其他业务成本	26,931	18,981
	<u>53,677,686</u>	<u>44,124,717</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
零售批发行业	55,077,049	53,599,785	45,374,817	44,052,035
安装维修行业	55,327	50,970	58,769	53,701
	<u>55,132,376</u>	<u>53,650,755</u>	<u>45,433,586</u>	<u>44,105,736</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按产品分析如下：

	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通讯产品	12,294,278	12,172,308	7,461,914	7,343,567
白色电器产品	9,551,989	9,252,181	9,304,935	9,029,027
数码及 IT 产品	9,515,982	9,423,423	6,379,886	6,317,309
黑色电器产品	8,804,687	8,600,435	9,709,122	9,470,878
空调器产品	7,218,145	6,990,874	6,248,067	6,062,152
小家电等(i)	7,663,783	7,138,870	6,243,367	5,804,829
安装维修业务	55,327	50,970	58,769	53,701
其他	28,185	21,694	27,526	24,273
	<u>55,132,376</u>	<u>53,650,755</u>	<u>45,433,586</u>	<u>44,105,736</u>

(i) 小家电等产品包括小家电、红孩子母婴及美妆、家居食品和其他日用百货类产品等。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入	80,095	26,931	61,925	18,981
连锁店服务收入(i)	93,463	-	27,907	-
代理费收入	24,911	-	25,811	-
广告位使用费收入	14,606	-	2,631	-
	<u>213,075</u>	<u>26,931</u>	<u>118,274</u>	<u>18,981</u>

(i) 连锁店服务收入主要包括供应商支付的促销服务收入及广告服务收入等。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
子公司股利	472,863	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产取得的投资收益	11,452	114,052
处置长期股权投资产生的投资收益	113,000	113,970
处置可供出售金融资产取得的投资收益	22,348	12,544
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益	22	12,000
权益法核算的长期股权投资损失	(75,961)	(1,871)
	<u>543,724</u>	<u>250,695</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
非流动资产处置收益	533,746	1,352,565
计入当期损益的政府补助	145,293	56,319
公允价值变动损失	(11,342)	(29,996)
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	11,452	122,010
处置可供出售金融资产取得的投资收益	44,287	16,619
处置子公司产生的投资收益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,284	(44,504)
	<u>741,720</u>	<u>1,473,013</u>
所得税影响额	(176,125)	(368,943)
少数股东权益影响额(税后)	3,438	(6,739)
	<u>569,033</u>	<u>1,097,331</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%)		每股收益			
	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	基本每股收益		稀释每股收益	
	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
归属于本公司普通股股东的净利润	(0.35)	1.18	(0.02)元/股	0.05 元/股	(0.02)元/股	0.05 元/股
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净亏损	(1.97)	(2.53)	(0.09)元/股	(0.10)元/股	(0.09)元/股	(0.10)元/股